

ELEKTRIM S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Warszawa, 31 maj 2013

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE	5
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	5
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	6
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
4.2. Wartości niematerialne i prawne.....	6
4.3. Środki trwałe	6
4.4. Środki trwałe w budowie	7
4.5. Inwestycje w nieruchomości	7
4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe.....	7
4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)7	
4.8. Aktywa finansowe.....	7
4.9. Leasing.....	8
4.10. Należności krótko- i długoterminowe	9
4.11. Transakcje w walucie obcej	9
4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9
4.13. Rozliczenia międzyokresowe.....	9
4.14. Kapitał podstawowy.....	10
4.15. Rezerwy	10
4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	10
4.17. Odroczony podatek dochodowy.....	10
4.18. Uznawanie przychodów	11
4.19. Łączenie się spółek	11
BILANS	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	16
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	15
RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	18
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	20
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIĘGLYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	20
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	20
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM.....	20
4. KOREKTA BŁĘDU	20
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	21
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	29
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	31
8. INWESTYCJE.....	33

8.1. Inwestycje długoterminowe	33
8.2. Inwestycje krótkoterminowe	34
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE.....	35
10. KAPITAŁY	35
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	35
12. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY	36
12.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni.....	36
12.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący.....	36
13. REZERWY	36
14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	37
15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	38
16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	38
17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	39
18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	39
19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE.....	39
20. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZADU TERYTORIALNEGO	39
21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY.....	40
22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	40
23. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM.....	40
24. PODATEK DOCHODOWY	41
25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM.....	42
26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43
27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	43
28. PRZYCHODY FINANSOWE.....	43
29. KOSZTY FINANSOWE	44
30. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE.....	44
31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ...	44
32. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	44
33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	45
34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	45
35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	45

36. INFORMACJE O POŻYCKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	45
37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	46
38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	46
39. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	49
40. ODSZCZEPNIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	49
41. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	49
42. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	50

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

ELEKTRIM S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną, zarejestrowaną w dniu 29 sierpnia 2001 w XIX Wydział Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego, Sąd Rejonowy w Warszawie, pod numerem KRS 0000039329. Spółce nadano numer statystyczny REGON 000144058. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: ulica Pańska 77/79, 00-834 Warszawa.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności statutowej Spółki jest:

- wytwarzanie energii elektrycznej
- przesyłanie energii elektrycznej
- dystrybucja energii elektrycznej
- telefonia stacjonarna i telegrafia
- telefonia ruchoma
- transmisja danych i teleinformatyka
- radiotelekomunikacja
- telewizja kablowa
- pozostałe usługi telekomunikacyjne
- pozostałe formy udzielania kredytów
- pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane
- działalność pomocnicza związana z ubezpieczeniami i funduszami emerytalno -rentowymi
- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- działalność w zakresie oprogramowania
- pozostała działalność związana z informatyką
- badanie rynku i opinii publicznej
- działalność związana z zarządzaniem holdingami.

Kluczowymi elementami strategii Elektrim SA jest działalność w sektorach energetycznym, nieruchomości i telekomunikacyjnym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2012 roku. Po dniu bilansowym tj. po 31.12.2012 Spółka otrzymała decyzję Urzędu Kontroli Skarbowej za lata 2006 - 2007, od której złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Skarbowej w wymaganym przez prawo terminie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego postępowanie jest w toku (patrz również nota 18 dodatkowych informacji i objaśnień). Niemniej jednak powyższa decyzja nie powoduje zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2012 roku.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka połączyła się z DARIMAX Ltd. z siedzibą na Cyprze. Połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów jak opisano w nocie 41 dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku, poz. 330 – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- inwestycji w nieruchomości (nota 4.5),
- innych inwestycji krótkoterminowych (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) (nota 4.7)
- instrumentów finansowych (nota 4.8, 4.10).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wszystkie kwoty w sprawozdaniu podane są w tysiącach złotych o ile nie zaznaczono inaczej.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności zawiera się w przedziale od 1 do 5 lat.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla wartości niematerialnych i prawnych zawierają się w przedziale 20-100%.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie działalności Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 do 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 do 20 lat

Środki transportu	5 do 7 lat
Inne środki trwałe	1 do 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Inwestycje w nieruchomości

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości według wartości godziwej.

Skutki zmian wartości godziwych inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów/przychodów operacyjnych.

4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.8 oraz inwestycji w nieruchomości w nocie 4.5) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości.

Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

4.8. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

4.8.1 Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.9. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania korzyści obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
USD	3,0996	3,4174
EUR	4,0882	4,4168

4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.13. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.14. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje/udziały własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.15. Rezerwy

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

4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.17. Odroczonego podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.18. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.18.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.18.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.18.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.18.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy/ Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.18.5. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

4.19. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Bilans

BILANS

Aktywa

(w tysiącach złotych)	Nota	Na dzień 31 grudnia 2012 roku	Na dzień 31 grudnia 2011 roku przekształcone
A. Aktywa trwałe		1 610 999	1 632 705
I. Wartości niematerialne i prawne	6	3	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		3	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	193	342
1. Środki trwałe		193	342
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		58	73
d) środki transportu		135	269
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		45 161	43 018
1. Od jednostek powiązanych		45 161	43 018
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8.1	1 564 090	1 583 900
1. Nieruchomości		66 033	72 190
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 498 057	1 511 710
a) w jednostkach powiązanych		1 498 030	1 511 683
- udziały lub akcje		1 318 125	1 325 526
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		179 905	186 157
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		27	27
- udziały lub akcje		27	27
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 552	5 445
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 552	5 445
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Bilans

Aktywa

(w tysiącach złotych)	Nota	Na dzień 31 grudnia 2012 roku	Na dzień 31 grudnia 2011 roku przekształcone
B. Aktywa obrotowe		81 973	710 743
I. Zapasy		-	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-
II. Należności krótkoterminowe		54 517	30 058
1. Należności od jednostek powiązanych		49 456	2 000
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		515	2 000
- do 12 miesięcy		515	2 000
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	38	48 941	-
2. Należności od pozostałych jednostek		5 061	28 058
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		465	6 763
- do 12 miesięcy		465	6 763
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		734	14 262
c) inne		3 862	7 033
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		26 924	667 689
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		26 924	667 689
a) w jednostkach powiązanych	8.2	-	397 955
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	397 955
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	8.2	21 675	26 823
- udziały lub akcje		-	2 822
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		21 675	24 001
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 249	242 911
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 576	242 908
- inne środki pieniężne		673	3
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	532	12 996
Aktywa razem		1 692 972	2 343 448

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Bilans

Pasywa

(w tysiącach złotych)	Nota	Na dzień 31 grudnia 2012 roku	Na dzień 31 grudnia 2011 roku przekształcone
A. Kapitał (fundusz) własny		1 018 789	(2 037 383)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10	83 770	83 770
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 672 303	4 673 674
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		57 270	57 270
VII. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych		(6 852 097)	(3 141 129)
VIII. Zysk/ (strata) netto		3 057 543	(3 710 968)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		674 183	4 380 831
I. Rezerwy na zobowiązania	13	15 080	14 653
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 143	11 317
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		3 937	3 336
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		3 937	3 336
II. Zobowiązania długoterminowe	15	389 408	519 545
1. Wobec jednostek powiązanych	11	389 408	519 416
2. Wobec pozostałych jednostek	11	-	129
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	129
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		269 695	3 846 633
1. Wobec jednostek powiązanych		268 123	3 843 455
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6	-
- do 12 miesięcy		6	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	11	268 117	3 843 455
2. Wobec pozostałych jednostek		1 559	3 143
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	11	129	130
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 067	1 122
- do 12 miesięcy		1 067	1 122
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	1 526
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		122	78
h) z tytułu wynagrodzeń		18	19
i) inne		223	268
3. Fundusze specjalne		13	35
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
Pasywa razem		1 692 972	2 343 448

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku przekształcone
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21	7 577	9 165
- od jednostek powiązanych		4 574	2 549
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 050	8 323
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		527	842
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 198	2 263
- jednostkom powiązanym		-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		-	-
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 198	2 263
C. Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		6 379	6 902
D. Koszty sprzedaży		-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	25	14 714	30 185
F. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(8 335)	(23 283)
G. Pozostałe przychody operacyjne	26	2 186	19 049
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 170	4 404
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		16	14 645
H. Pozostałe koszty operacyjne	27	2 877	129 883
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 267	126 400
III. Inne koszty operacyjne		610	3 483
I. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(9 026)	(134 117)
J. Przychody finansowe	28	3 354 117	6 127 058
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		7 151	36 118
- od jednostek powiązanych		7 151	36 118
II. Odsetki, w tym:		5 746	9 557
- od jednostek powiązanych		5 000	5 766
III. Zysk ze zbycia inwestycji		28 089	337 513
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		3 313 131	5 743 870
K. Koszty finansowe	29	277 388	9 723 170
I. Odsetki, w tym:		47 033	113 227
- dla jednostek powiązanych		42 697	109 534
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	509 541
III. Aktualizacja wartości inwestycji		228 841	317 224
IV. Inne		1 514	8 783 178
L. Zysk/ (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		3 067 703	(3 730 229)
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	30	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
N. Zysk/ (strata) brutto (L±M)		3 067 703	(3 730 229)
O. Podatek dochodowy	24	10 160	(19 261)
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
R. Zysk/ (strata) netto (N-O-P)		3 057 543	(3 710 968)

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ELEKTRIM S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku przekształcone
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		(1 974 092)	122 386
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		(63 291)	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		(2 037 383)	122 386
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		83 770	83 770
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		83 770	83 770
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		4 673 674	4 673 674
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		(1 371)	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		-	-
- z podziału zysku (ustawowo)		-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		-	-
- inne		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		(1 371)	-
- pokrycia straty		-	-
- inne		(1 371)	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		4 672 303	4 673 674
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	29 348
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	(29 348)
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	(29 348)
- przeniesienie do zysków z lat ubiegłych		-	(29 348)
- zbycia środków trwałych		-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		57 270	57 270
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		57 270	57 270

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ELEKTRIM S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku przekształcone
7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(3 077 838)	(3 174 564)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		106 244	106 217
- zmiany zasad rachunkowości			-
- korekty błędów		-	27
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		106 244	106 244
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		106 244	106 244
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(3 184 082)	(3 280 781)
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		(63 291)	5 362
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		(3 247 373)	(3 275 419)
a) zwiększenie (z tytułu)		(3 710 968)	(1 302)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		(3 710 968)	-
- inne		-	(1 302)
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	29 348
- przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny		-	29 348
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(6 958 341)	(3 247 373)
7.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		(6 852 097)	(3 141 129)
8. Wynik netto		3 057 543	(3 710 968)
a) zysk netto		3 057 543	-
b) strata netto		-	(3 710 968)
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 018 789	(2 037 383)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 018 789	(2 037 383)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku przekształcone
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		-	-
I. Zysk/ (strata) netto		3 057 543	(3 710 968)
II. Korekty razem		(3 062 644)	3 911 649
1. Amortyzacja		170	71
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		(832 825)	788 266
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		6 302	41 088
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		(2 252 959)	2 618 321
5. Zmiana stanu rezerw		427	(69 560)
6. Zmiana stanu zapasów		-	-
7. Zmiana stanu należności	32	24 482	572 061
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32	(16 667)	15 266
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		8 426	(53 864)
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		(5 101)	197 316
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-	-
I. Wpływy		84 135	60 120
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		7 400	6 002
3. Z aktywów finansowych, w tym:		76 735	54 118
a) w jednostkach powiązanych		15 007	54 118
b) w pozostałych jednostkach		61 728	-
- zbycie aktywów finansowych		61 728	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		(44 199)	(40 625)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(23)	(450)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(44 176)	(40 175)
a) w jednostkach powiązanych		(44 176)	(40 175)
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		39 936	19 495

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

(w tysiącach złotych)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku przeeksztalcone
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-	-
I. Wpływy		-	137 000
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	137 000
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		(272 497)	(175 491)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(272 366)	(170 563)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		(131)	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8. Odsetki		-	(4 928)
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(272 497)	(38 491)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		(237 662)	181 685
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		(237 662)	185 685
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		242 911	61 226
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym		5 249	242 911
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku nie ujęto znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 to jest do 31 maja 2013 roku oprócz zdarzeń wymienionych w pkt 1, nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

Spółka przeprowadziła w sprawozdaniu finansowym za 2011 rok korekty błędów w związku z przeszacowaniem nieruchomości inwestycyjnych, podatkiem odroczonym oraz odsetkami od pożyczki otrzymanej od podmiotu powiązanego.

Wpływ dokonanych w roku 2011 korekt błędów na wynik finansowy oraz kapitał własny przedstawiono poniżej:

(w tysiącach złotych)	Zysk/(strata) netto	Kapitał własny
Informacje finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 według zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres	(9 509 043)	(9 389 851)
Korekty:		
a) przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych	3 781	9 144
b) podatek odroczony	3 209	3 209
c) odsetki od pożyczek otrzymanych	(75 644)	(75 644)
Efekt połączenia z Darimax	5 866 729	7 415 759
Informacje finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 lub na dzień 31 grudnia 2011 roku po dokonaniu korekt błędów	(3 710 968)	(2 037 383)

Opis podstawowych korekt przedstawiono poniżej:

- przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych – Spółka posiadane nieruchomości prezentuje w stu procentach jako nieruchomości inwestycyjne, a nie w wartości odpowiadającej powierzchni wynajmowanej,
- podatek odroczony – Spółka naliczyła aktywno i rezerwę na podatek odroczony od wszystkich pozycji mogących mieć w przyszłości wpływ na rozliczenie podatkowe m.in. odpisów aktualizujący należności, różnic kursowych,
- odsetki naliczone od zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki od podmiotu powiązanego – w sprawozdaniu finansowym zostały ujęte wcześniej nienaliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od podmiotu powiązanego.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Prezentowane w sprawozdaniu finansowym dane porównawcze zostały przekształcone w taki sposób, jak gdyby w Spółce zawsze obowiązywały zmienione zasady zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

W związku z połączeniem się w roku 2012 ze Spółka Darimax Ltd., dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy określone zostały w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początku 2011 roku, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

W bieżącym roku Spółka dokonała zmian danych porównawczych zaprezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym w następującym zakresie:

- prezentacji przychodów finansowych z tytułu naliczenia odsetek od pożyczki w jednej linii z kosztami finansowymi z tytułu odpisu tych odsetek (1)
- prezentacji kosztów administrowania wynajmowanymi powierzchniami z kosztów ogólnego zarządu na wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów (2)
- reklasyfikacji kapitału z aktualizacji wyceny na wynik z lat ubiegłych (3)
- łącznej prezentacji kosztów i przychodów ze sprzedaży wierzytelności (4)
- korekty zobowiązań i kosztów z tytułu odsetek od pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych (5)
- przeszacowanie wartości nieruchomości inwestycyjnych (6)
- aktywo i rezerwa na podatek odroczony (7).

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy zostały przedstawione poniżej:

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA

(w tysiącach złotych)	Na dzień 31 grudnia 2011 zatwierdzona	DARIMAX na dzień 31 grudnia 2011	Korekty związane z połączeniem	Korekty prezentacyjne	Korekty błędów	Na dzień 31 grudnia 2011 po korektach
A. Aktywa trwałe	1 422 577	672 981	-478 424	-	15 571	1 632 705
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 222	-	-	-	- 8 880(6)	342
1. Środki trwałe	9 222	-	-	-	- 8 880(6)	342
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 152	-	-	-	-5 152(6)	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 728	-	-	-	-3 728(6)	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	73	-	-	-	-	73
d) środki transportu	269	-	-	-	-	269
e) inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
III. Należności długoterminowe	43 018	-	-	-	-	43 018
1. Od jednostek powiązanych	43 018	-	-	-	-	43 018
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 369 244	672 981	-478 424	-	20 099(6)	1 583 900
1. Nieruchomości	52 091	-	-	-	20 099(6)	72 190
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 317 153	672 981	-478 424	-	-	1 511 710
a) w jednostkach powiązanych	1 317 061	672 981	-478 424	65	-	1 511 683
- udziały lub akcje	1 272 532	47 475	5 454	65	-	1 325 526
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	44 529	625 506	-483 878	-	-	186 157
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	92	-	-	-65	-	27
- udziały lub akcje	92	-	-	-65	-	27
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Na dzień 31 grudnia 2011 zatwierdzona	DARIMAX na dzień 31 grudnia 2011	Korekty związane z połączeniem	Korekty prezentacyjne	Korekty błędów	Na dzień 31 grudnia 2011 po korektach
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 093	-	-	-	4 352(7)	5 445
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 093	-	-	-	4 352 (7)	5 445
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	480 701	206 266	23 776	-	-	710 743
I. Zapasy	-	-	-	-	-	-
1. Materiały	-	-	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-
4. Towary	-	-	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	22 666	6 628	764	-	-	30 058
1. Należności od jednostek powiązanych	18	800	92	1 090	-	2 000
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18	800	92	1 090	-	2 000
- do 12 miesięcy	18	800	92	1 090	-	2 000
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	22 648	5 828	672	-1 090	-	28 058
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 353	5 828	672	-1 090	-	6 763
- do 12 miesięcy	1 353	5 828	672	-1 090	-	6 763
- powyżej 12 miesięcy	0	-	-	-	-	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spółecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 262	-	-	-	-	14 262
c) inne	7 033	-	-	-	-	7 033
d) dochodzone na drodze sądowej	0	-	-	-	-	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	445 039	199 638	23 012	0	-	667 689
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	445 039	199 638	23 012	0	-	667 689
a) w jednostkach powiązanych	397 955	0	0	0	-	397 955
- udziały lub akcje	0	-	-	-	-	0
- inne papiery wartościowe	0	-	-	-	-	0
- udzielone pożyczki	397 955	-	-	-	-	397 955
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	-	-	-	-	0
b) w pozostałych jednostkach	2 822	0	0	24 001	0	26 823
- udziały lub akcje	2 822	-	-	-	-	2 822

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Na dzień 31 grudnia 2011 zatwierdzona	DARIMAX na dzień 31 grudnia 2011	Korekty związane z połączeniem	Korekty prezentacyjne	Korekty błędów	Na dzień 31 grudnia 2011 po korektach
- inne papiery wartościowe	0					0
- udzielone pożyczki	0					0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0			24 001		24 001
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 262	199 638	23 012	-24 001		242 911
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 259	199 638	23 012	-24 001		242 908
- inne środki pieniężne	3					3
- inne aktywa pieniężne	0	-				0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0					0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 996					12 996
						0
Aktywa razem	1 903 278	879 247	-454 648	-	15 571	2 343 448

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny	-9 389 851	-108 983	7 524 742	-	-63 291	-2 037 383
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	83 770	7	-7			83 770
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0					0
III. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 043 475	1 119	1 629 080			4 673 674
IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	28 046			-28 046 (3)		0
V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	57 270	0				57 270
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 093 369	-81 168		28 046(3)	5 362(6)	-3 141 129
VII. Zysk (strata) netto	-9 509 043	-28 940	5 895 669	-	- 68 654(5,6,7)	-3 710 968
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia						0
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0					0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 293 129	988 230	-7 979 390		78 862	4 380 831
I. Rezerwy na zobowiązania	11 436	0	0		3 217	14 653
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 100				3 217(7)	11 317
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0			0
- długoterminowa	0					0
- krótkoterminowa	0					0
3. Pozostałe rezerwy	3 336					3 336

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Na dzień 31 grudnia 2011 zatwierdzona	DARIMAX na dzień 31 grudnia 2011	Korekty związane z połączeniem	Korekty prezentacyjne	Korekty błędów	Na dzień 31 grudnia 2011
- długoterminowe	0					0
- krótkoterminowe	3 336					3 336
II. Zobowiązania długoterminowe	129	667 227	76 910	-224 721	0	519 545
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0		519 416		519 416
2. Wobec pozostałych jednostek	129	667 227	76 910	-744 136	0	129
a) kredyty i pożyczki	0	667 227	76 910	-744 136		0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0					0
c) inne zobowiązania finansowe	129					129
d) inne	0					0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 281 564	321 003	-8 056 300	224 721	75 645(5)	3 846 633
1. Wobec jednostek powiązanych	11 278 634	320 781	-8 056 326	224 721	75 645(5)	3 843 455
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0				0
- do 12 miesięcy	0					0
- powyżej 12 miesięcy	0					0
b) inne	11 278 634	320 781	-8 056 326	224 721	75 645(5)	3 843 455
2. Wobec pozostałych jednostek	2 895	222	26			3 143
a) kredyty i pożyczki	0					0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0					0
c) inne zobowiązania finansowe	130					130
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	874	222	26			1 122
- do 12 miesięcy	874	222	26			1 122
- powyżej 12 miesięcy	0					0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 526					1 526
f) zobowiązania wekslowe	0					0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78	0				78
h) z tytułu wynagrodzeń	19					19

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Na dzień 31 grudnia 2011 zatwierdzona	DARIMAX na dzień 31 grudnia 2011	Korekty związane z połączeniem	Korekty prezentacyjne	Korekty błędów	Na dzień 31 grudnia 2011
i) inne	268	0				268
3. Fundusze specjalne	35					35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0					0
1. Ujemna wartość firmy	0					0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0					0
- długoterminowe	0					0
- krótkoterminowe	0					0
Pasywa razem	1 903 278	879 247	-454 648		15 571	2 343 448

Rachunek zysków i strat

(w tysiącach złotych)	Za okres zakończony 31 grudnia 2011 roku zatwierdzony	DARIMAX za okres zakończony 31 grudnia 2011 roku badany	Korekty związane z połączeniem	Korekty prezentacyjne	Korekty błędów	Na dzień 31 grudnia 2011 po korektach
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 684	481	0	0	0	9 165
- od jednostek powiązanych	2 766					2 766
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 842	481				8 323
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	842					842
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	840	0	0	1 423(2)	0	2 263
- jednostkom powiązanym	0					0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0					0
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	840			1 423(2)		2 263
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A+B)	7 844	481	0	-1 423	0	6 902
D. Koszty sprzedaży	0					0

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Za okres zakończony 31 grudnia 2011 roku zatwierdzony	DARIMAX za okres zakończony 31 grudnia 2011 roku badany	Korekty związane z połączeniem	Korekty prezentacyjne	Korekty błędów	Na dzień 31 grudnia 2011 po korektach
E. Koszty ogólnego zarządu	25 259	7 030		(1 423) (2)	(681) (6)	30 185
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D+E)	(17 415)	(6 549)	0	0	681	(23 283)
G. Pozostałe przychody operacyjne	13 015	0	0		6 034	19 049
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 404					4 404
II. Dotacje	0					0
III. Inne przychody operacyjne	8 611				6 034(6)	14 645
H. Pozostałe koszty operacyjne	129 883	0	0	0	0	129 883
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0					0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 400					126 400
III. Inne koszty operacyjne	3 483					3 483
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)	(134 283)	(6 549)	0	-	6 715	(134 117)
J. Przychody finansowe	1 161 514	9 593	5 005 148	(49 197)	0	6 127 058
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	36 118					36 118
II. Odsetki, w tym:	19 252	9 593	(5 750)	(13 538) (1)		9 557
III. Zysk ze zbycia inwestycji	337 513					337 513
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0					0
V. Inne	768 631	0	5 010 898	(35 659) (4)		5 743 870
K. Koszty finansowe	10 555 260	31 984	(890 522)	(49 197)	75 645 (5)	9 723 170
I. Odsetki, w tym:	8 620	31 984			72 623(5)	113 227
II. Strata ze zbycia inwestycji	509 541					509 541
III. Aktualizacja wartości inwestycji	317 224					317 224
IV. Inne	9 719 875		(890 522)	(49 197) (1, 4)	3 022 (5)	8 783 178

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J+K)	(9 528 029)	(28 940)	5 895 670		(68 930)	-3 730 229
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0	0	0	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0					0
II. Straty nadzwyczajne	0					0
N. Zysk (strata) brutto (L±M)	(9 528 029)	(28 940)	5 895 670		(68 930)	(3 730 229)
O. Podatek dochodowy	18 985				276 (7)	19 261
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0					0
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	(9 509 044)	(28 940)	5 895 670	-	(68 654)	(3 710 968)

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	2 801	-	2 801
Zwiększenia, w tym:	-	-	5	-	5
Nabycie	-	-	5	-	5
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	2 806	-	2 806
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	2 801	-	2 801
Zwiększenia, w tym:	-	-	2	-	2
Amortyzacja okresu	-	-	2	-	2
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	2 803	-	2 803
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	3	-	3

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	4 676	-	4 676
Zwiększenia, w tym:	-	-	9	-	9
Nabycie	-	-	9	-	9
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	1 884	-	1 884
Likwidacja	-	-	1 884	-	1 884
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	2 801	-	2 801
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	4 676	-	4 676
Zwiększenia, w tym:	-	-	9	-	9
Amortyzacja okresu	-	-	9	-	9
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 884	-	1 884
Likwidacja	-	-	1 884	-	1 884
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	2 801	-	2 801
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

(w tysiącach złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	1 370	429	823	2 622
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	11	-	7	18
Nabycie	-	-	-	11	-	7	18
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	18	-	98	116
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	18	-	98	116
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	1 363	429	732	2 524
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	1 297	160	823	2 280
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	26	134	8	168
Amortyzacja okresu	-	-	-	26	134	8	168
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	18	-	99	117
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	18	-	99	117
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	1 305	294	732	2 331
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	73	269	-	342
Saldo zamknięcia	-	-	-	58	135	-	193

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

(w tysiącach złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	5 058	990	4 891	2 399	160	1 215	13 723
Zwiększenia, w tym:		-	-	71	269	21	361
Nabycie	-	-	-	71	269	21	361
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	5 058	990	1 817	-	-	-	6 875
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 074	1 100	-	413	4 587
Likwidacja i sprzedaż	-	-	3 074	1 100	-	413	4 587
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	1 370	429	823	2 622
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	990	1 628	2 377	136	1 214	5 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	16	24	22	62
Amortyzacja okresu	-	-	-	16	24	22	62
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	990	147	-	-	-	147
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 481	1 096	-	413	2 990
Likwidacja i sprzedaż	-	-	1 481	1 096	-	413	2 990
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	1 297	160	823	2 280
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	5 058	-	3 263	22	24	1	8 368
Saldo zamknięcia	-	-	-	73	269	-	342

Na dzień 31 grudnia 2012 i na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka użytkowała środki transportu na podstawie umowy leasingu, który dla celów podatkowych kwalifikuje się jako leasing operacyjny, natomiast zgodnie z art. 3 ust 4 ustawy o rachunkowości dla celów bilansowych stanowi leasing finansowy.

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

(w tysiącach złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	72 190	-	1 511 683	27	-	1 583 900
Wartość brutto	72 190	-	1 740 294	27	-	1 812 511
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	(228 611)	-	-	(228 611)
Zwiększenia, w tym:	-	-	112 350	-	-	112 350
Nabycie	-	-	112 350	-	-	112 350
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	397 955	-	-	397 955
Zmniejszenia, w tym:	6 157	-	523 958	-	-	530 115
Sprzedaż	5 092	-	112 342	-	-	117 434
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	1 065	-	269 989	-	-	271 054
Inne	-	-	141 627	-	-	141 627
Saldo zamknięcia, z tego:	66 033	-	1 498 030	27	-	1 564 090
Wartość brutto	67 098	-	1 996 630	27	-	2 063 755
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	(1 065)	-	(498 600)	-	-	(499 665)

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

(w tysiącach złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe nowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	46 044	-	1 320 927	2 848	-	1 369 819
Wartość brutto	46 044	-	1 548 976	2 848	-	1 597 868
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	(228 049)	-	-	(228 049)
Zwiększenia, w tym:	16 483	-	234 139	-	-	250 622
Nabycie	-	-	155 364	-	-	155 364
Aktualizacja wartości	16 483	-	-	-	-	16 483
Inne	-	-	78 775	-	-	78 775
Transfery	12 022	-	-	(2 821)	-	9 200
Zmniejszenia, w tym:	2 359	-	43 383	-	-	45 742
Sprzedaż	2 359	-	38 738	-	-	41 097
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	562	-	-	562
Inne	-	-	4 083	-	-	4 083
Saldo zamknięcia, z tego:	72 190	-	1 511 683	27	-	1 583 900
Wartość brutto	72 190	-	1 740 294	27	-	1 812 511
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	(228 611)	-	-	(228 611)

Zarząd Spółki dokonał aktualizacji wyceny nieruchomości na dzień 31 grudnia 2012 roku. Aktualizacja została dokonana w oparciu o operaty sporządzone przez niezależnego rzeczoznawcę. W wyniku wspomnianej aktualizacji wartość inwestycji w nieruchomości zmniejszyła się o 1 065 tysięcy złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku na długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych składają się:

- 1) akcje i udziały w podmiotach wymienionych w nocie nr 39

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2) udzielone pożyczki długoterminowe następującym podmiotom (w tysiącach złotych):

Nazwa Podmiotu	Data udzielenia pożyczki	Waluta pożyczki	Kwota główna pożyczki na 31.12.2012	Termin spłaty	Oprocentowanie
Enelka Ltd*	1997-2000, 2005, 2011	USD	129 480	31.12.2016	LIBOR USD3M+2%
Elektrim – Megadex S.A.**	2005	PLN	30 550	31.12.2020	WIBOR 3M+0,5%
JK Projekt Sp. .z o.o.	2012	PLN	5 000	31.12.2015	WIBOR 6M +1%
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

* odpis aktualizujący na kwotę 73 054 tys. USD

** odpis aktualizujący na kwotę 30 550 tys. zł

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

(w tysiącach złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne *	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	2 822	-	397 955	24 001	424 778
Wartość brutto	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	(397 955)	-	(397 955)
Zmniejszenia, w tym:	2 822	-	-	2 326	5 148
Sprzedaż	2 822	-	-	-	2 822
Aktualizacja wartości	-	-	-	2 326	2 326
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	21 675	21 675
Wartość brutto	-	-	-	21 675	21 675
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

*pozycja inne dotyczy środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

(w tysiącach złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne *	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	671 413	-	377 681	-	1 049 094
Wartość brutto	5 089 032	-	387 181	-	5 476 213
Odpisy aktualizujące	(4 417 619)	-	(9 500)	-	(4 427 119)
Zwiększenia, w tym:	-	-	52 805	-	52 805
Nabycie	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	52 805	-	52 805
Transfery	2 822	-	-	24 001	26 823
Zmniejszenia, w tym:	671 413	-	32 531	-	703 944
Sprzedaż	-	-	32 531	-	32 531
Aktualizacja wartości	(4 417 619)	-	-	-	(4 417 619)
Inne	5 089 032	-	-	-	5 089 032
Saldo zamknięcia, z tego:	2 822	-	397 955	24 001	424 778
Wartość brutto	2 822	-	397 955	24 001	424 778
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-

*pozycja inne dotyczy środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 552	5 445
Inne	-	-
Razem długoterminowe	1 552	5 445
Rozliczenia dotyczące akcji ZE PAK	505	12 864
Koszty ubezpieczeń	18	12
Koszty prenumerat i abonamentów	9	
Inne (suma pozycji nieistotnych)	-	120
Razem krótkoterminowe	532	12 996

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 83 770 tysięcy złotych i był podzielony na 83 770 297 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 83 770 tysięcy złotych i był podzielony na 83 770 297 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2012 roku

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Delas Holdings Limited	65 691 802	65 691 802	1	78,42%
Elżbieta Sjoblom	4 200 000	4 200 000	1	5,01%
Pozostali akcjonariusze	13 878 495	13 878 495	1	16,57%
Razem	83 770 297	83 770 297	-	100%

31 grudnia 2011 roku

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
Delas Holdings Limited	65 691 802	61 691 802	1	78,42%
Elżbieta Sjoblom	4 200 000	4 200 000	1	5,01%
Pozostali akcjonariusze	13 878 495	13 878 495	1	16,57%
Razem	83 770 297	83 770 297	-	100%

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	129	130
Pożyczki od podmiotów powiązanych	267 611	3 824 363
Razem krótkoterminowe	267 740	3 824 493
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	129
Pożyczki od podmiotów powiązanych	389 408	525 141
Razem długoterminowe	389 408	525 270

Poniżej przedstawiamy informacje na temat pożyczek otrzymanych na dzień 31 grudnia 2012:

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa Pożyczkodawcy	Data udzielenia pożyczki	Waluta pożyczki	Kwota Pożyczki	Termin spłaty	Oprocentowanie	Zadłużenie w PLN	
						krótkoterminowe	długoterminowe
Anokymma	2008	EUR	70 mln	30.12.2010	5% per annum	84 623	-
Anokymma	2006	EUR	200 mln	26.09.2016	EBC rate	175 112	389 408
Anokymma	2011	PLN	137 mln	31.12.2012	WIBOR 6M +0,5%	7 876	-

12. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

12.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 21 czerwca 2012 roku, podjęło uchwałę o pokryciu straty za rok poprzedni z zysków przyszłych okresów oraz w drodze transformacji podmiotowych w Grupie Elektrim S.A. prowadzących do redukcji zobowiązań, z powodu których została wykazana strata.

12.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za rok bieżący na pokrycie strat z lat ubiegłych.

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Wynagrodzenia i pochodne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	11 317	-	-	3 336	14 653
Zwiększenia	-	-	-	601	601
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	174	-	-	-	174
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku, w tym:	11 143	-	-	3 937	15 080
Długoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	11 143	-	-	3 937	15 080

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

(w tysiącach złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Wynagrodzenia i pochodne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2011 roku	73 186	-	11 026	-	84 212
Zwiększenia	-	-	-	3 336	3 336
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	61 869	-	11 026	-	72 895
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku, w tym:	11 317	-	-	3 336	14 653
Długoterminowe	-	-	-	-	-

ELEKTRIM S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Krótkoterminowe	11 317	-	-	3 336	14 653
-----------------	--------	---	---	-------	---------------

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2012 roku	-	172 255
z tego odpisy	-	139 537
różnice kursowe	-	32 718
Zwiększenia	-	1 244
- pozostałe należności	-	
- należności handlowe	-	1 244
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	52
- z tytułu należności handlowe	-	52
Zmiana stanu różnic kursowych	-	(12 404)
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	-	161 43
z tego odpisy	-	173 447
różnice kursowe	-	(12 404)

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2011 roku	-	107 740
z tego: odpisy	-	108 509
różnice kursowe	-	(3 769)
Zwiększenia	-	126 400
- należności handlowe	-	1 428
- pozostałe należności	-	124 972
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	95 372
- należności handlowe	-	17 060
- pozostałe należności	-	78 312
Zmiana stanu różnic kursowych	-	(36 487)
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	-	172 255
z tego odpisy	-	139 537
różnice kursowe	-	32 718

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2012 roku

(w tysiącach złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	389 408	-	389 408
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
e) inne	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2012 roku	-	-	389 408	-	389 408

31 grudnia 2011 roku

(w tysiącach złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	519 416	-	519 416
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	129	-	-	-	129
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-	-	-
b) pozostałe kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu	129	-	-	-	129
e) inne	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2011 roku	129	-	519 416	-	519 545

Informacja na temat zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek przedstawiona została w nocie numer 11.

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów. Dodatkowo Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwale do funduszu.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	4	11
Środki pieniężne	-	-
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13	35

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	-	-
Bezzwrotne wydatki funduszu	22	57

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2012 oraz na dzień 31 grudnia 2011 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

W dniu 2 stycznia 2013 roku Spółka została poinformowana przez swoich pełnomocników o wydaniu przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej („UKS”) w Warszawie decyzji podatkowych dotyczących postępowania kontrolnego prowadzonego w Elektrim S.A. w zakresie prawidłowości rozliczeń z budżetem państwa z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od towarów i usług za 2006 i 2007 rok. Dyrektor UKS w Warszawie wydał na rzecz Elektrim S.A. decyzje określające Spółce zaległe zobowiązanie podatkowe za 2006 i 2007 rok w kwocie głównej wynoszącej 466 mln złotych.

W styczniu 2013 roku Spółka wniosła do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie odwołanie od decyzji Dyrektora UKS. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego postępowanie jest w toku.

Zgodnie z osądem Zarządu Spółki – popartym opiniami doradców prawnych i podatkowych Spółki - decyzja wydana przez Dyrektora UKS jest bezzasadna, zaś rozliczenia podatkowe Spółki za lata 2006-2007 zostały dokonane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie utworzyła rezerwy na opisane powyżej zobowiązanie podatkowe.

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

20. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Z tytułu własności części budynku biurowego przy ulicy Chałubińskiego 8, zgodnie z zawartą w dniu 26 września 1991 roku Umową o podział zysku (Umowa Clawback, z późniejszymi zmianami) pomiędzy Elektrim S.A. a działającym w imieniu Skarbu Państwa Ministrem Współpracy Gospodarczej z Zagranicą, Spółka zobowiązana jest do przekazania do Skarbu Państwa, w przypadku przeniesienia swoich praw do nieruchomości, 20% osiągniętego zysku po potrąceniu wszystkich kosztów nabycia i eksploatacji przypadającej mu części nieruchomości.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2012 i 2011 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
1. dystrybucja i sprzedaż energii	116	132
2. zarządzanie nieruchomościami	7 246	7 966
3. telekomunikacja	9	24
4. pozostała sprzedaż	206	1 043
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7 577	9 165

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2012 i 2011 roku była następująca:

Obszar działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
1. kraj	7 553	8 667
2. pozostałe kraje	24	498
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7 577	9 165

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANej W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANej DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zysk/ (strata) brutto	3 067 703	(3 730 229)
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	3 384 061	10 533 578
- rozwiązanie rezerw na wynagrodzenia, urlopy	-	6 581
- rozwiązanie odpisu aktualizującego aktywa finansowe	63 232	4 492 064
- rozwiązanie rezerw na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i podobne	-	3 000
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	10	88 621
- dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	882 226	6 811
- inne	2 438 593	5 936 501
w tym : - połączenie z Darimax	2 379 645	5 028 387
- ugoda z 2011 r.	-	309 759
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	381 337	9 642 298
- odpisy aktualizujące aktywa finansowe	279 420	14 105
- odpisy aktualizujące należności	1 169	126 399
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe	-	493 310
- odsetki od zobowiązań	22 966	301 750
- rezerwa na koszty sądowe	601	3 435
- inne	77 181	8 703 299
w tym : - ugoda z 2011 r.	-	7 539 339
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-	15 979
- odsetki naliczone w roku ubiegłym, otrzymane w roku bieżącym	-	15 979
- inne	-	-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-	-
- inne	-	-
(+/-) Inne różnice	(131)	(4 906 417)
- inne – wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych	-	(4 906 417)
- koszty leasingu operacyjnego	(131)	-
- inne	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	64 848	300 887
- dywidendy	(7 151)	(36 118)
- straty z lat ubiegłych	(23 764)	(29 569)
	33 933	235 200
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	6 447	44 688
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 713	(63 949)
Podatek dochodowy – razem	10 160	(19 261)

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- dodatnie różnice bilansowe	419	862
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością podatkową i bilansową nieruchomości inwestycyjnych	10 088	10 228
- z tytułu naliczonych odsetek od pożyczek udzielonych	636	227
- z tytułu naliczonych odsetek od depozytów	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	11 143	11 317
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- straty podatkowe z lat ubiegłych	117	4 633
- odpisy aktualizujące należności	229	178
- rezerwy na koszty sądowe	748	634
- ujemne niezrealizowane różnice kursowe	2	-
- odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	456	-
- pozostałe	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	1 552	5 445

25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Amortyzacja	170	71
Zużycie materiałów i energii	674	918
Usługi obce	7 428	15 746
Podatki i opłaty	2 319	1 259
Wynagrodzenia	3 161	3 734
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	768	502
Pozostałe koszty rodzajowe	194	7 955
Koszty według rodzaju, razem	14 714	30 185
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	14 714	30 185
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 170	4 404
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	16	14 645
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	10	5
- zwrot opłat z tytułu postępowań sądowych	-	54
- rozwiązane rezerwy na koszty prawne	-	260
- aktualizacja wartości nieruchomości	-	14 248
- inne	6	78
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 186	19 049

27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	2 267	126 400
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	1 202	126 400
- aktualizacja wartości nieruchomości	1 065	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	610	3 483
- koszty postępowania spornego	610	3 469
- inne	-	14
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 877	129 883

28. PRZYCHODY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	7 151	36 118
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	7 151	36 118
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	5 746	9 557
- odsetki od spółek powiązanych	5 001	5 726
- odsetki od pozostałych kontrahentów	30	1 248
- odsetki bankowe	715	2 583
- odsetki pozostałe	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	28 089	337 513
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne, w tym:	3 313 131	5 743 870
- różnice kursowe	831 646	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- połączenie z Darimax	2 395 497	5 010 898
- pozostałe przychody finansowe	85 988	732 972
Przychody finansowe, razem	3 354 117	6 127 058

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. KOSZTY FINANSOWE

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Odsetki, w tym:	47 033	113 227
- odsetki dla spółek powiązanych	42 697	109 587
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	4 336	1
- odsetki budżetowe	-	3 639
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	509 541
- w jednostkach powiązanych	-	509 541
Aktualizacja wartości inwestycji	228 841	317 224
Inne, w tym:	1 514	8 783 178
- różnice kursowe	-	453 698
- utworzone rezerwy	-	-
- koszty ugody	-	7 539 339
- pozostałe koszty finansowe	1 514	790 141
Koszty finansowe, razem	277 388	9 723 170

30. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała nadzwyczajnych zysków ani nie poniosła nadzwyczajnych strat.

31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Środki pieniężne w banku	4 520	242 901
- rachunki bieżące	390	222 716
- depozyty krótkoterminowe	4 130	20 185
Środki pieniężne w kasie	56	7
Inne środki pieniężne	673	3
Środki pieniężne, razem	5 249	242 911

32. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Należności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	26 602	587 173
Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	(2 143)	(15 112)
Należności z tytułu sprzedaży akcji spółki zależnej	(48 941)	0
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(24 482)	572 061

Zobowiązania (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	(3 707 076)	(563 594)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	3 690 278	3 436 318
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	131	260
Zmiana stanu zobowiązania z tytułu papierów dłużnych	0	(2 872 984)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(16 667)	15 266

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	15	14
Pracownicy fizyczni	1	1
Zatrudnienie, razem	18	17

34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku i dnia 31 grudnia 2011 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku*	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku**
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	131	32
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	6	-
Razem, w tym:	137	32
- należne na dzień bilansowy	131	
- wypłacone na dzień bilansowy	6	32

*Dotyczy Ernst & Young Audit Sp. z o.o.

**Dotyczy DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zarząd Spółki	1 589	2 459
Rada Nadzorcza	198	313
Zarządca Sądowy i jego Zastępca	-	6 465
Wynagrodzenia, razem	1 787	9 237

36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2012 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej DELAS Holdings Limited.

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest DELAS Holdings Limited z siedzibą na Malcie.

W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe Spółka nie dokonywała transakcji z podmiotem dominującym.

c) Podmioty zależne, współzależne i stowarzyszone

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi:

<i>Anokymma Ltd.</i>		
(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Odsetki - koszty finansowe	42 697	104 714
Odsetki - przychody finansowe	-	-
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Pożyczki otrzymane	657 018	4 349 503
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-
<i>Embud Sp. z o.o.</i>		
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Inne należności	48 941	-
Inne zobowiązania	7	7
<i>Enelka Ltd.</i>		
(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	-
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Pożyczki udzielone	174 896	442 484

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-

Elektrim – Volt S.A.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zakupy	1	1 699
Sprzedaż	130	290

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	2
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	500	13 361

JK Projekt Sp. z o.o.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	9	-

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Pożyczki udzielone	5 009	-

Laris Investment Sp. z o.o.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zakupy	847	1 474
Sprzedaż	2 155	147
Odsetki - przychody finansowe	2 848	4 135
Odsetki – koszty finansowe	-	4 820

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	503	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2	3
Pożyczki udzielone	-	141 628

Laris Property Management Sp. z o.o.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zakupy	103	21
Sprzedaż	4	36

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
-----------------------	----------------------	----------------------

ELEKTRIM S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	7
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3	-

Megadex Serwis Sp. z o.o.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	2 143	151
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Inne należności	45 161	43 018
Inne zobowiązania	-	-

Port Praski Sp. z o.o.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zakupy	1	7
Sprzedaż	77	21
(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	12	8
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-

Elektrim – Megadex S.A.

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	892
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-

Megadex Development

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	1 091
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-

d) Inne podmioty powiązane

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi wyniosła:

Cyfrowy Polsat

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
Zakupy	-	-
Sprzedaż	2 208	2 055

e) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

39. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

31 grudnia 2012 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)
1. Anokymma Ltd.	Cypr	1 000 598	100%
2. Argumenol Investment	Cypr	254 696	100%
3. Elektrim – Megadex S.A.	Polska	0	98,70%
4. Energia Nova S.A.	Polska	2 300	48,94%
5. WTC Gdynia Expo Sp. z o.o.	Polska	2 054	47,77%
6. Enelka Ltd.	Turcja	39	43,47%
7. Elektrim Finance w upadłości	Polska	0	100%
8. Elektrim Online	Polska	0	100%
9. AGS New Media	Polska	0	100%
10. Easy Net	Polska	0	100%
11. Port Praski Sp. z o.o.	Polska	52 842	33,06%

31 grudnia 2011 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)
1. Anokymma Ltd.	Cypr	1 000 598	100%
2. Argumenol Investment	Cypr	155 286	100%
3. Elektrim – Megadex S.A.	Polska	0	98,70%
4. Elektrim – Volt S.A.	Polska	15 000	50,85%
5. Energia Nova S.A.	Polska	2 300	48,94%
6. WTC Gdynia Expo Sp. z o.o.	Polska	2 054	47,77%
7. Enelka Ltd.	Turcja	39	43,47%
8. Port Praski Sp. z o.o.	Polska	52 842	42,33%
9. Elektrim Finance w upadłości	Polska	0	100%
10. Elektrim Online	Polska	0	100%
11. AGS New Media	Polska	0	100%
12. Easy Net	Polska	0	100%
13. Pollytag S.A.	Polska	3 032	37,22%

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

40. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

41. Połączenie spółek handlowych

W dniu 21 grudnia 2012 roku Sąd wydał postanowienie o połączeniu spółek ELEKTRIM S.A. i DARIMAX Ltd. Połączenie nastąpiło metodą łączenia udziałów. W celu połączenia nie zostały wyemitowane akcje.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy określone w taki sposób jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

42. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Jak opisano w notce nr 2 we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w dniu 2 stycznia 2013 roku Spółka została poinformowana przez swoich pełnomocników o wydaniu przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie decyzji podatkowych dotyczących postępowania kontrolnego prowadzonego w Elektrim SA od 2009 roku, w zakresie prawidłowości rozliczeń z budżetem państwa z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od towarów i usług, za okres od stycznia 2006 roku do grudnia 2007 roku. Spółka po otrzymaniu decyzji złożyła w wymaganym przez prawo terminie odwołanie od decyzji do Dyrektora Izby Skarbowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego postępowanie jest w toku.

W dniu 26 lutego 2013 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego stwierdził, że postanowienie z dnia 21 grudnia 2012 roku, na mocy którego, nastąpiło transgraniczne połączenie Elektrim SA z siedzibą w Warszawie z Darimax Limited z siedzibą w Nikozji, Cypr, jest prawomocne.

Warszawa, dnia 31 maja 2013 roku

.....
Iwona Tabakiernik-Wysłocka
Członek Zarządu

.....
Wojciech Piskorz
Prezes Zarządu

.....
Agnieszka Nowakowska
Główny Księgowy