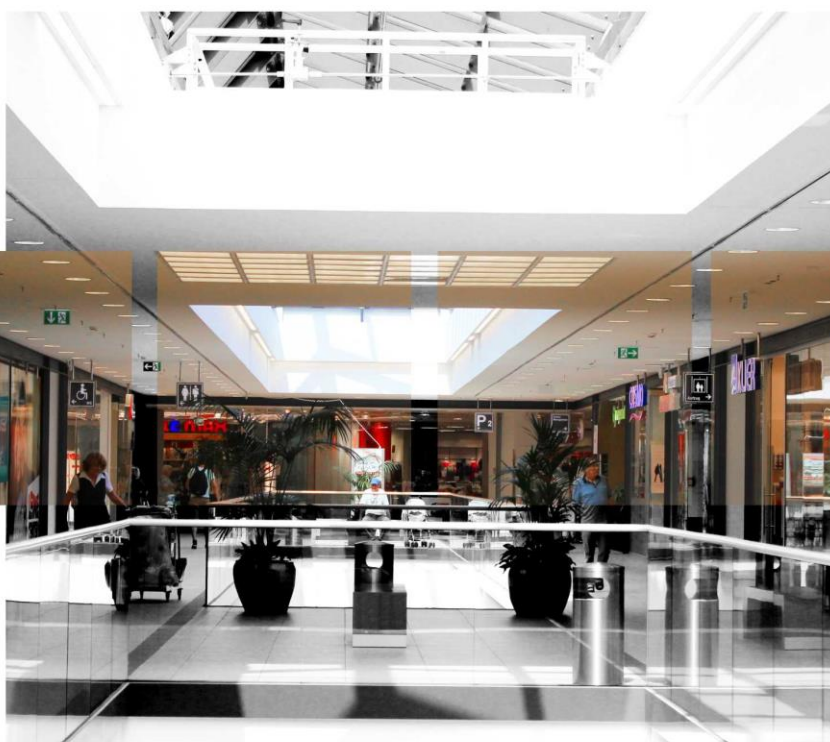




Jednostkowe sprawozdanie finansowe LUG S.A.
za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013



INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

Nazwa:	LUG S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Zielona Góra, ul. Gorzowska 11
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	doradztwo firm centralnych (head office) i doradztwo związane z zarządzaniem (wg PKD 2007 – 70)
Numer rejestru:	KRS 0000287791
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	080201644
NIP:	929-16-72-920

II. Czas trwania Spółki:

LUG S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

IV. Skład organów Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.:

Zarząd na dzień 31 grudnia 2013 r.:

Prezes Zarządu	- Ryszard Wtorkowski
Wiceprezes Zarządu	- Mariusz Ejsmont
Członek Zarządu	- Małgorzata Konys

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień sporządzenia informacji finansowej Rada Nadzorcza składa się z następujących osób:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej	- Iwona Wtorkowska
Członek Rady Nadzorczej	- Renata Baczańska
Członek Rady Nadzorczej	- Zygmunt Ćwik
Członek Rady Nadzorczej	- Eryk Wtorkowski
Członek Rady Nadzorczej	- Szymon Ziolo

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za 2013 rok była spółka:

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa

wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546

VIII. Znaczący akcjonariusze:

Struktura akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2013 r. została przedstawiona w tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Wtorkowski Ryszard	2 670 610	667 652,50	37,10%	37,10%
Wtorkowska Iwona	1 120 000	280 000,00	15,56%	15,56%
Fundusze Inwestycyjne OPERA	1 320 492	330 123,00	18,34%	18,34%
POZOSTALI	2 087 468	521 867,00	29,00%	29,00%
Razem	7 198 570	1 799 642,50	100,00%	100,00%

IX. Spółki zależne:

Nazwa Spółki	Siedziba	Dane rejestrowe	Przedmiot działalności	Kapitał podstawowy	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu
LUG LIGHT FACTORY Sp. z o. o.	Zielona Góra, ul. Gorzowska 11	KRS 0000290498 NIP 929-17-85-452	Produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego i lamp elektrycznych	28 200 000 PLN	100%	100%
LUG GmbH	Frankfurt nad Odrą, Karl-Marx 7	KRS HRB92597 NIP 262127740	Produkcja, dystrybucja i instalacja sprzętu elektrycznego	25 000 EURO	100%	100%
T.O.W LUG Ukraina	ul. Diehtiarowska 62A, 03040 Kijów	KRS 107410200000154 70 NIP 34190214	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie produkcja sprzętu oświetleniowego	160 233 UAH	100%	100%
LUG UK	Building 3 Chiswick Park 566 Chiswick High Road W4 5YA London	Company numer: 8580097	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie produkcja sprzętu oświetleniowego	5 000 GBP	100%	100%
LUG DO BRASIL LTDA	Rua Fidencio Ramos, n 223, Cj 34, Vila Olimpia, Sao Paulo, CEP 04551-010	CNPJ/MF 15.805.349/0001-78	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie produkcja sprzętu oświetleniowego	500 000 BRL	65 %	65 %

X. Oświadczenie zarządu

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki do publikacji oraz przedłożenia właściwym organom Spółki do zatwierdzenia zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Zarząd jednostki oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

XI. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 12 czerwca 2014 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat

Wyszczególnienie	Nota	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 *
Przychody ze sprzedaży	2	1 025	1 049
Pozostałe przychody operacyjne		5	6
Koszty ogólnego zarządu		(941)	(1 010)
Pozostałe koszty operacyjne	4	(239)	-
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej		(150)	46
Przychody finansowe	5	708	1 866
Koszty finansowe	5	(9)	-
Zysk przed opodatkowaniem	6	549	1 912
Podatek dochodowy	6	(9)	(17)
Zysk netto za okres sprawozdawczy		540	1 895
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w złotych)			
- podstawowy		0,08	0,26
- rozwodniony		0,08	0,26
Średnia ważona liczba akcji		7 198 570	7 198 570

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 *
Zysk netto za okres sprawozdawczy		540	1 895
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		540	1 895

* Dane porównawcze przekształcone zgodnie z notą 27.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Nota	Na dzień 31.12.2013 r.	Na dzień 31.12.2012 r. *
Aktywa trwałe		31 046	30 060
Rzeczowe aktywa trwałe	7	48	58
Wartości niematerialne	8	5	7
Nieruchomości inwestycyjne	9	1 064	1 087
Udziały w jednostkach zależnych	10	28 816	28 437
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	11	578	-
Należności długoterminowe	12	535	470
Aktywa obrotowe		683	1 095
Należności handlowe	13	562	421
Pozostałe należności	14	108	325
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	13	349
Aktywa ogółem		31 729	31 155

Pasywa	Nota	Na dzień 31.12.2013 r.	Na dzień 31.12.2012 r. *
Kapitał własny		31 468	30 928
Kapitał zakładowy	16	1 800	1 800
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	23 815	23 815
Pozostałe kapitały		4 898	3 003
Niepodzielony wynik finansowy		955	2 310
- <i>niepodzielony wynik z lat ubiegłych</i>		415	415
- <i>wynik finansowy bieżącego okresu</i>		540	1 895
Zobowiązania długoterminowe		112	103
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	112	103
Zobowiązania krótkoterminowe		149	123
Zobowiązania handlowe	18	53	31
Pozostałe zobowiązania	19	78	77
Pozostałe rezerwy	21	18	15
Pasywa ogółem		31 729	31 155

* Dane porównawcze przekształcone zgodnie z notą 27.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	1 800	23 815	4 118	1 099	30 833
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	1 895	1 895
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	1 895	1 895
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli					
Wypłata dywidendy	-	-	(1 115)	(684)	(1 800)
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	1 800	23 815	3 003	2 310	30 928
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	1 800	23 815	3 003	2 310	30 928
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Podział wyniku na kapitał zapasowy	-	-	1 895	(1 895)	-
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	540	540
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	1 895	(1 355)	540
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	1 800	23 815	4 898	955	31 468

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	549	1 912
Korekty razem:	(626)	(1 421)
Amortyzacja	37	37
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3	-
Dywidendy otrzymane	(700)	(1 800)
Przychody finansowe netto	(3)	-
Zmiana stanu rezerw	3	(3)
Zmiana stanu należności	11	383
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23	(38)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(77)	491
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(77)	491
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	700	1 800
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2)	-
Inwestycje w jednostki zależne	(379)	(155)
Pożyczki udzielone	(578)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(259)	1 645
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Dywidendy wypłacone	-	(1 800)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(1 800)
Przepływy pieniężne netto ogółem	(336)	337
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	349	12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13	349
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

I. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie zgodności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

b) Podstawa wyceny

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Metody wyceny wartości godziwej zostały przedstawione w punkcie III.

c) Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki.

d) Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

W szczególności istotne obszary niepewności odnośnie dokonanych szacunków oraz osądy dokonywane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, które wywarły najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, zostały przedstawione w następujących notach:

Nota 13 Należności handlowe

Nota 14 Pozostałe należności

e) Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie:

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zastosowano takie same zasady (politykę) rachunkowości i metody obliczeniowe, co w ostatnim sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Standardy oraz interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania następujące standardy i interpretacje oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSSF 9 wydanych w 2009 i w 2010 roku „Instrumenty Finansowe” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później;

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „instrumenty finansowe: ujawnienia” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później;

Spółka nie spodziewa się, aby zmiany do standardów miały znaczący wpływ na jej sprawozdanie finansowe.

Standardy oraz interpretacje niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania istnieją standardy i interpretacje, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie:

– MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” – ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

– MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

– MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

– Zmiany do MSR 27 wydanego w 2011 roku „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

– Zmiany do MSR 28 wydanego w 2011 roku „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

– Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

– Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: „Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe”, „Wspólne ustalenia umowne”, „Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

– Zmiany do MSR 36: „Utrata wartości aktywów” – mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później.

Spółka nie spodziewa się, aby nowe standardy oraz zmiany do standardów miały znaczący wpływ na jej sprawozdanie finansowe.

II. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

a) Waluty obce

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych w dniu dokonania transakcji ujmowane są w złotych przy zastosowaniu kursu kupna lub kursu sprzedaży walut z dnia zawarcia transakcji stosowanym przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Pozycje pieniężne aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej są przeliczane na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z rozliczenia transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i pasywów pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmowane są w wyniku finansowym. Niepieniężne pozycje aktywów i zobowiązań wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu dokonania transakcji. Niepieniężne pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej wyceniane według wartości godziwej są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień szacowania wartości godziwej.

b) Instrumenty finansowe

(i) Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

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

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

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

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe, do następujących kategorii: pożyczki i należności oraz zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi.

Pożyczki i należności

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

Pożyczki i należności obejmują należności z handlowe oraz inne należności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują inwestycje krótkoterminowe o dużej płynności, łatwo wymienialne na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi

Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązanie finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

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

Spółka posiada następujące zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi: zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

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

(ii) Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych i prezentuje w sprawozdaniu finansowym z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

Dywidendy ujmuje się jako zobowiązania w okresie, w którym zostały uchwalone.

c) Rzeczowe aktywa trwałe

(i) Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku (tj. kwotę należną sprzedającemu, pomniejszoną o podlegające odliczeniu podatki: od towarów i usług oraz akcyzowy), obciążenia o charakterze publicznoprawnym (w przypadku importu) oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika rzeczowych aktywów trwałych oraz rzeczowych aktywów trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia zakończenia okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania), w tym również koszty finansowania zewnętrznego i niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy. Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz przywrócenia do stanu pierwotnego. Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem lub wytworzeniem określonych aktywów zwiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tych aktywów.

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

Zyski i straty ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bieżącą zbytych aktywów i ujmuje się jako pozostałe przychody lub pozostałe koszty w wyniku finansowym.

(ii) Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

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

(iii) Amortyzacja

Składniki rzeczowych aktywów trwałych, względnie ich istotne i odrębne części składowe, amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania przy uwzględnieniu przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości rzeczowego aktywa trwałego (wartości rezydualnej). Grunty nie są amortyzowane. Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Urządzenia techniczne i maszyny 2 - 10 lat
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe 2 - 15 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych (o ile nie jest nieznaczną) jest przez Spółkę corocznie weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

d) Wartości niematerialne

(i) Pozostałe wartości niematerialne

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

(ii) Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem.

(iii) Amortyzacja

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania chyba, że nie jest on określony. Inne wartości niematerialne są amortyzowane od dnia kiedy są dostępne do użytkowania. Szacunkowy okres użytkowania jest następujący:

- Oprogramowanie, licencje 5 lat
- Pozostałe 2 lata

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych (o ile nie jest nieznaczną) jest przez Spółkę corocznie weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

e) Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych. Na koniec okresu sprawozdawczego nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu.

Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych.

f) Inwestycje w jednostki zależne

Spółka posiada udziały w przedsiębiorstwach krajowych oraz zagranicznych. Udziały te są traktowane jako inwestycje długoterminowe.

Udziały w jednostkach zależnych wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

g) Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

(i) Aktywa finansowe (w tym należności)

Wartość poszczególnych aktywów finansowych o jednostkowo istotnej wartości poddawana jest ocenie na każdy dzień zakończenia okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Pozostałe aktywa finansowe są oceniane pod kątem utraty wartości zbiorczo, pogrupowane według podobnego poziomu ryzyka kredytowego.

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych jest ujmowany w momencie, kiedy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia, które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane, jeśli późniejszy wzrost wartości aktywów finansowych może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po dniu ujęcia straty z tytułu utraty wartości.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością, a wartością bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Jeżeli późniejsze okoliczności świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane w wyniku bieżącego okresu.

(ii) Aktywa niefinansowe

Wartość sprawozdawcza aktywów niefinansowych, innych niż aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, poddawana jest ocenie na każdy dzień zakończenia okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Odpis z tytułu utraty wartości ujmowany jest w momencie, kiedy wartość księgowa składnika aktywów lub ośrodka generującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną.

Ośrodek generujący środki pieniężne jest definiowany jako najmniejsza identyfikowalna grupa aktywów, która wypracowuje środki pieniężne niezależnie od innych aktywów i ich grup. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w wyniku finansowym.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub ośrodków generujących środki pieniężne definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów.

W przypadku aktywów wspólnych, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych, wartość użytkowa szacowana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznane w poprzednich okresach, są poddawane na każdy dzień zakończenia okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do szacowania wartości odzyskiwalnej. Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

h) Rezerwy

Rezerwa zostaje ujęta w przypadku, gdy na Spółce ciąży obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający z przeszłych zdarzeń, który można wiarygodnie wycenić i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. W przypadku, kiedy efekt wartości pieniądza w czasie ma istotne znaczenie, rezerwy są szacowane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów środków pieniężnych w oparciu o stopę przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżące szacunki rynkowe zmian wartości pieniądza w czasie oraz, jeżeli jest to właściwe, ryzyko związane z danym składnikiem zobowiązań.

i) Przychody

(i) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują one należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

(ii) Sprzedaż towarów i produktów

Sprzedaż towarów i produktów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i produktów i przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z prawa własności oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

(iii) Sprzedaż usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji, jeżeli wynik transakcji dotyczącej świadczenia usługi można oszacować w wiarygodny sposób. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych na dany dzień do ogółu szacowanych kosztów transakcji. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usługi nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać.

j) Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Spółkę środków pieniężnych, zyski z tytułu różnic kursowych. Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w wyniku finansowym według zasady memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowe obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia i finansowania zewnętrznego, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw, straty z tytułu różnic kursowych, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Wszystkie koszty z tytułu odsetek są ustalane w oparciu o efektywną stopę procentową.

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

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

k) Podatek dochodowy

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

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat ubiegłych.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Ujęta kwota podatku odroczonego opiera się na oczekiwaniach co do sposobu realizacji wartości aktywów i pasywów, przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot oraz jeżeli zarówno aktywa jak i zobowiązania dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową, niewykorzystaną ulgą podatkową i ujemnymi różnicami przejściowymi, są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne osiągnięcie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Dodatkowy podatek dochodowy z tytułu wypłaty dywidendy jest ujmowany w momencie wystąpienia zobowiązania do wypłaty tej dywidendy.

III. Ustalenie wartości godziwej

W wielu przypadkach przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości i ujawnień wymagają określenia wartości godziwej zarówno finansowych, jak i niefinansowych aktywów i zobowiązań. Wartości godziwe są ustalane i ujawniane z zastosowaniem przedstawionych poniżej metod. W uzasadnionych przypadkach, dalsze informacje na temat założeń przyjętych do określenia wartości godziwej przedstawiono w notach objaśniających dotyczących poszczególnych aktywów i zobowiązań.

Należności handlowe oraz inne

Wartość godziwa należności handlowych oraz innych, jest szacowana jako bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych za pomocą rynkowej stopy procentowej na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego. Wartość godziwa szacowana jest w celu ujawnienia.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi

Wartość godziwa, szacowana dla celów ujawnienia, jest obliczana na podstawie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu zwrotu kapitału i odsetek, zdyskontowanych za pomocą rynkowej stopy procentowej na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka działa w obrębie jednego segmentu gospodarczego i geograficznego, w związku z czym nie wydziela segmentów sprawozdawczych.

Analiza segmentów została dokonana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej LUG S.A.

Nota 2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Opłaty licencyjne - marka LUG	840	840
Usługi marketingowe	180	180
Pozostałe usługi	5	29
Przychody ze sprzedaży	1 025	1 049

Nota 3. KOSZTY RODZAJOWE

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Koszty według rodzajów:	(941)	(1 009)
Amortyzacja	(37)	(37)
Zużycie materiałów i energii	(15)	(15)
Usługi obce	(343)	(398)
Podatki i opłaty	(28)	(66)
Wynagrodzenia	(427)	(400)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(20)	(17)
Pozostałe koszty rodzajowe	(71)	(76)
W tym:		
Koszty ogólnego zarządu	(941)	(1 009)

Nota 4. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Odpis na VAT-Aport	(235)	-
Darowizny	(2)	-
Koszty postępowania sądowego	(2)	-
Razem	(239)	-

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Dywidendy otrzymane	700	1 800
Dodatnie różnice kursowe per saldo	-	4
Pozostałe przychody finansowe	8	62
Razem	708	1 866

Koszty finansowe	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Ujemne różnice kursowe per saldo	(9)	-
Razem	(9)	-

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2013 i 2012 r. przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(9)	(17)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(9)	(17)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(9)	(17)

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

Podatek dochodowy	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem	549	1 912
Podatek w oparciu o obowiązującą stawkę podatkową 19%	(104)	(363)
Podatek od przychodów zwolnionych	134	342
Podatek od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	(46)	(13)
Pozostałe	7	22
Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych	9	12
Bieżący podatek dochodowy	-	-

Spółka nie rozpoznała na 31 grudnia 2013 r. oraz 2012 r. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od nierozliczonych strat podatkowych, w związku z tym, że nie spodziewa się osiągnięcia w przyszłości dochodu podatkowego, od którego będzie mogła te straty rozliczyć. Na 31 grudnia 2013 r. nierozliczone straty podatkowe wyniosły 3.045 tys. zł (31 grudnia 2012 r.: 3.089 tys. zł.)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2013 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ujęte w odniesieniu do poniższych składników aktywów i zobowiązań:

Odroczony podatek dochodowy w okresie od 01.01.2013 -31.12.2013 r.:

Ujemne różnice przejściowe	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Odpis aktualizujący udziały LUG Ukraina	99	-	-	99
Odpis aktualizujący na należności od pracownika	21	-	-	21
Rezerwa na badanie bilansu	15	3	-	18
Niewypłacone wynagrodzenia	25	-	-	25
Niezapłacone składki ZUS	2	-	(1)	1
Ujemne różnice kursowe	-	9	-	9
Suma ujemnych różnic przejściowych	163	12	(1)	173
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	31	2	-	33

Dodatnie różnice przejściowe	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową - rzeczowe aktywa trwale i nieruchomości inwestycyjne	698	54	-	752
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową - wartości niematerialne	7	-	(1)	6
Naliczone odsetki	-	5	-	5
Suma dodatnich różnic przejściowych	705	59	(1)	763
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	134	11	-	145

Odroczony podatek dochodowy w okresie od 01.01.2012 -31.12.2012 r.:

Ujemne różnice przejściowe	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Odpis aktualizujący udziały LUG Ukraina	99	-	-	99
Odpis aktualizujący na należności od pracownika	21	-	-	21
Rezerwa na badanie bilansu	18	-	(3)	15
Niewypłacone wynagrodzenia	25	-	-	25
Niezapłacone składki ZUS	2	-	-	2
Suma ujemnych różnic przejściowych	165	-	(3)	162
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	31	-	-	31

Dodatnie różnice przejściowe	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową - rzeczowe aktywa trwale i nieruchomości inwestycyjne	610	88	-	698
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową - wartości niematerialne	8	-	(1)	7
Suma dodatnich różnic przejściowych	618	88	(1)	705
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	117	17	-	134

	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	33	31
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	(145)	(134)
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(112)	(103)

Nota 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2013	141	38	179
Zwiększenia z tytułu zakupu	2	-	2
Wartość brutto na dzień 31.12.2013	143	38	181
Umorzenie na dzień 01.01.2013	(83)	(38)	(121)
Amortyzacja za okres	(12)	-	(12)
Umorzenie na dzień 31.12.2013	(95)	(38)	(133)
Wartość netto na dzień 31.12.2013	48	-	48

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2012	141	38	179
Wartość brutto na dzień 31.12.2012	141	38	179
Umorzenie na dzień 01.01.2012	(71)	(38)	(109)
Amortyzacja za okres	(12)	-	(12)
Umorzenie na dzień 31.12.2012	(83)	(38)	(121)
Wartość netto na dzień 31.12.2012	58	-	58

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka nie użytkuje rzeczowych aktywów trwałych na podstawie umów leasingu lub umów najmu.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie aktywowała kosztów finansowania zewnętrznego.

W Spółce nie występują zabezpieczenia na posiadanych rzeczowych aktywach trwałych.

Nota 8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Informacje dotyczące wartości niematerialnych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe
Wartość brutto na dzień 01.01.2013	12
Wartość brutto na dzień 31.12.2013	12
Umorzenie na dzień 01.01.2013	(6)
Amortyzacja za okres	(1)
Umorzenie na dzień 31.12.2013	(7)
Wartość netto na dzień 31.12.2013	5

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe
Wartość brutto na dzień 01.01.2012	12
Wartość brutto na dzień 31.12.2012	12
Umorzenie na dzień 01.01.2012	(5)
Amortyzacja za okres	(1)
Umorzenie na dzień 31.12.2012	(6)
Wartość netto na dzień 31.12.2012	7

Nota 9. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	1 203	1 203
Wartość brutto na koniec okresu	1 203	1 203
Umorzenie na początek okresu	(115)	(92)
Amortyzacja za okres	(24)	(24)
Umorzenie na koniec okresu	(139)	(115)
Wartość netto koniec okresu	1 064	1 087

Wartość nieruchomości inwestycyjnej na dzień 31 grudnia 2013 r. i 2012 r. zbliżona jest do wartości godziwej.

W 2012 i 2013 roku na wartość nieruchomości składa się nieruchomość przy ulicy Krętej 7 w Zielonej Górze, który decyzją Zarządu została przeznaczona pod wynajem.

Przychody z wynajmu nieruchomości przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Przychody z wynajmu	4	25

Nieruchomość przy ulicy Krętej 7 stanowiła w 2012 roku zabezpieczenie kredytu udzielonego przez Bank Zachodni WBK S.A. spółce zależnej LUG Light Factory Sp. z o.o. W dniu 23 sierpnia 2013 r. hipoteka została zwolniona.

Nota 10. UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

Udziały w jednostkach zależnych	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	28 437	28 282
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:	379	155
- podwyższenie kapitału zakładowego w LUG do Brasil Ltda	354	-
- objęcie udziałów w LUG UK	25	-
- objęcie udziałów w LUG do Brasil Ltda	-	155
Stan na koniec okresu	28 816	28 437

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2013 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2013 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy z tytułu utraty wartości	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
LUG Light Factory Sp. z o.o., 65-127 Zielona Góra, ul. Gorzowska 11	28 200	-	28 200	100%	100%	pełna
T.O.W LUG Ukraina, ul. Diehtiarivska 62A, 03040 Kijów	99	(99)	-	100%	100%	nd.
LUG GmgH, Frankfurt nad Odrą, Karl-Marx 7	83	-	83	100%	100%	pełna
LUG Lighting UK, Londyn	25	-	25	100%	100%	pełna
LUG do Brasil Ltda, Sao Paulo	508	-	508	65%	65%	pełna
Razem	28 915	(99)	28 816			

Skrócone informacje finansowe o jednostkach zależnych obejmujące łączne wartości:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / (strata) netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
LUG Light Factory Sp. z o.o., 65-127 Zielona Góra, ul. Gorzowska 11	34 665	28 200	5 865	1 618	82 518	31 262	51 256	47 852	102 641
LUG GmgH, Frankfurt nad Odrą, Karl-Marx 7	87	83	58	(54)	117	10	107	30	293
LUG Lighting UK, Londyn	(59)	25	-	(84)	241	3	238	300	209
LUG do Brasil Ltda, Sao Paulo	(78)	638	(88)	(628)	571	229	342	649	11

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2013 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2012 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy z tytułu utraty wartości	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
LUG LIGHT FACTORY Sp. z o. o., Zielona Góra, ul. Gorzowska 11	28 200	-	28 200	100%	100%	pełna
T.O.W LUG Ukraina, ul. Diehtariwska 62A, 03040 Kijów	99	(99)	-	100%	100%	nd.
LUG do Brasil Ltda, Sao Paulo	155	-	155	65%	65%	Pełna
LUG GmbH, Frankfurt nad Odrą, Karl-Marx 7	83	-	83	100%	100%	pełna
Razem	28 537	(99)	28 438			

Kapitał własny	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / (strata) netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
LUG LIGHT FACTORY	33 899	28 200	4 385	1 815	76 072	29 626	46 447	42 173	100 159
LUG do Brasil Ltda.	91	210	(10)	(109)	(94)	-	94	3	-
LUG GmbH	152	83	33	36	203	19	184	51	364

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2013 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników LUG do Brasil Ltda z dnia 18 kwietnia 2013 r. podwyższono kapitał zakładowy LUG do Brasil Ltda. o 350 tys. reali brazylijskich do kwoty 500 000,00 reali brazylijskich. Wkład pieniężny na pokrycie kapitału zakładowego wspomnianej spółki zależnej został wniesiony w następujący sposób: 65 proc. przez LUG S.A., 20 proc. przez Eryka Wtorkowskiego, 15 proc. przez Andrzeja Barskiego. Wartość udziałów w LUG S.A. w LUG do Brasil Ltda zwiększyła się o 354 tys. zł.

Zarząd LUG S.A. w dniu 21.06.2013 r. podjął uchwałę nr 01/06/2013 w sprawie utworzenia i zarejestrowania spółki kapitałowej na terenie Wielkiej Brytanii, która będzie działać pod nazwą "LUG UK Ltd." zgodnie z przepisami prawa brytyjskiego. Jedynym udziałowcem LUG UK Ltd. jest LUG S.A. (100% udziałów), a kapitał zakładowy wynosi 5 tys. GBP (25 tys. zł) i dzieli się na 500 udziałów po 10 GBP każdy. Przedmiotem działalności spółki LUG UK Ltd. jest sprzedaż opraw oświetleniowych.

Nota 11. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe na 31 grudnia 2013 r. obejmują pożyczki udzielone jednostce zależnej LUG do Brasil Ltda w 2013 r.

Nota 12. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Należność z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej w dniu 31.03.2009 r. spółce LUNA I. Wtorkowska. Termin płatności należności do 31.12.2015 r.	415	415
Pozostałe należności	120	55
Razem	535	470

Ekspozycja Spółki na ryzyko stopy procentowej oraz analiza wrażliwości dla finansowych aktywów i zobowiązań jest przedstawiona w nocie 22.

Nota 13. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności handlowe brutto	602	463
- od jednostek powiązanych	562	418
- od pozostałych jednostek	40	45
Odpisy aktualizujące należności	(40)	(42)
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	(40)	(42)
Należności handlowe netto	562	421

Wyszczególnienie	Należności brutto	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2013	602	562	-	-	-	-	40
Wobec jednostek powiązanych	562	562	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	40	-	-	-	-	-	40
31.12.2012	463	421	-	-	-	-	42
Wobec jednostek powiązanych	418	418	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	45	3	-	-	-	-	42

Na 31 grudnia 2013 r. oraz 2012 r. należności handlowe nieobjęte odpisem aktualizującym to w całości należności nieprzeterminowane (bieżące).

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

Ekspozycja Spółki na ryzyko stopy procentowej oraz analiza wrażliwości dla finansowych aktywów i zobowiązań jest przedstawiona w nocie 22.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	42	48
Utworzenie	1	-
Wykorzystanie	(3)	(6)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	40	42

Nota 14. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pozostałe należności		
<i>od jednostek powiązanych</i>	106	69
Podatek VAT od aportu	-	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne	2	20
Pozostałe należności netto	108	325

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności pozostałych:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności na początek okresu	21	21
Utworzenie odpisu na należność z tytułu VAT od aportu	235	-
Stan odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności na koniec okresu	256	21

Ekspozycja Spółki na ryzyko stopy procentowej oraz analiza wrażliwości dla finansowych aktywów i zobowiązań jest przedstawiona w nocie 22.

Nota 15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	13	14
Środki pieniężne w kasie	3	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10	12
Inne środki pieniężne:	-	335
Lokaty overnight	-	185
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	-	150
Razem	13	349

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

Wartość godziwa środków pieniężnych jest równa wartości bilansowej.

Ekspozycja Spółki na ryzyko stopy procentowej oraz analiza wrażliwości dla finansowych aktywów i zobowiązań jest przedstawiona w nocie 22.

Nota 16. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowa- nia akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	BRAK	BRAK	4 320 000	0,25	1 080 000,00	Gotówka	2001
B	BRAK	BRAK	1 438 856	0,25	359 714,00	Emisja Publiczna	2007
C	BRAK	BRAK	1 439 714	0,25	359 928,50	Emisja Publiczna	2010

W dniu 28 września 2012 r. uchwałą nr 4 Nadzwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy zdecydowało o scaleniu łącznej ilości akcji serii A, B i C z liczby 179.964.250 sztuk do liczby 7.198.570 sztuk, w związku z czym podwyższona została wartość nominalna każdej akcji Spółki wszystkich serii z kwoty 0,01 zł do kwoty 0,25 zł.

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Kapitał zakładowy – struktura na 31.12.2013 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Wartość akcji w PLN	% głosów
Wtorkowski Ryszard	2 670 610	37,10%	667 652,50	37,10%
Wtorkowska Iwona	1 120 000	15,56%	280 000,00	15,56%
Fundusze Inwestycyjne OPERA	1 320 492	18,34%	330 123,00	18,34%
POZOSTALI	2 087 468	29,00%	521 867,00	29,00%
Razem	7 198 570	100,00%	1 799 642,50	100,00%

Kapitał zakładowy – struktura na 31.12.2012 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Wartość akcji w PLN	% głosów
Wtorkowski Ryszard	2 670 610	37,10%	667 652,50	37,10%
Wtorkowska Iwona	1 120 000	15,56%	280 000,00	15,56%
Fundusze Inwestycyjne OPERA	1 320 492	18,34%	330 123,00	18,34%
POZOSTALI	2 087 468	29,00%	521 867,00	29,00%
Razem	7 198 570	100,00%	1 799 642,50	100,00%

Nota 17. KAPITAŁ ZAPASOWY Z OBJĘCIA UDZIAŁÓW POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego.

	31.12.2013	31.12.2012
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	25 754	25 754
Koszty emisji	(1 939)	(1 939)
RAZEM	23 815	23 815

Nota 18. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania handlowe	53	31
Wobec jednostek powiązanych	30	21
Wobec jednostek pozostałych	23	10

Ekspozycja Spółki na ryzyko stopy procentowej oraz analiza wrażliwości dla finansowych aktywów i zobowiązań jest przedstawiona w nocie 22.

Nota 19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Podatek VAT	35	33
Podatek dochodowy od osób fizycznych	18	17
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3	5
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	22	21
Razem pozostałe zobowiązania	78	77

Zarówno na 31.12.2013 r. jak i 31.12.2012 r. są to zobowiązania nieprzeterminowane.

Ekspozycja Spółki na ryzyko stopy procentowej oraz analiza wrażliwości dla finansowych aktywów i zobowiązań jest przedstawiona w nocie 22.

Nota 20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka jest poręczycielem cywilnym zobowiązań jednostki zależnej LUG Light Factory Sp. z o.o. wobec Banku Zachodniego BZ WBK S.A. z tytułu poniższych kredytów:

- Kredyt inwestycyjny - BZ WBK S.A. - K0006125 , zadłużenie na 31.12.2013 r.: 1 839 283,20 zł,
 - Kredyt inwestycyjny - BZ WBK S.A. - M0007380, zadłużenie na 31.12.2013 r.: 1 043 407,07 zł,
 - Kredyt krótkoterminowy - BZ WBK S.A. - M0004361, zadłużenie na 31.12.2013 r.: 1 036 800,00 zł,
 - Kredyt w rachunku bieżącym - BZ WBK S.A. - K0004874, zadłużenie na 31.12.2013 r.: 4 964 267,16 zł,
- oraz dwóch linii kredytowych na realizację akredytyw, które nie były wykorzystane przez LUG Light Factory Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2013 r.

Nota 21. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwa na badanie bilansu	18	15
Razem, w tym:	18	15
- krótkoterminowe	18	15

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Rezerwa na badanie bilansu
Stan na 01.01.2013	15
Utworzone w ciągu roku obrotowego	18
Wykorzystane	(15)
Stan na 31.12.2013	18
Stan na 01.01.2012	18
Utworzone w ciągu roku obrotowego	15
Wykorzystane	(18)
Stan na 31.12.2012	15

Nota 22. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe: należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności, udzielone pożyczki, środki pieniężne.

Spółka nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych. Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2013 r.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Na koniec okresu sprawozdawczego struktura oprocentowanych instrumentów finansowych przedstawia się następująco:

Instrumenty finansowe o stałej stopie procentowej	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe	1 203	961
Zobowiązania finansowe	(53)	(31)
	1 150	930

Instrumenty finansowe o zmiennej stopie procentowej	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe	591	349
Zobowiązania finansowe	-	-
	591	349

Analiza wrażliwości wartości godziwej instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej

Zmiana o 100 punktów bazowych w stopie procentowej zwiększyłaby lub zmniejszyłaby zysk przed opodatkowaniem o 147 tys. zł (2012: 152 tys. zł). Zmiana ta nie miałaby bezpośredniego wpływu na kapitał własny Grupy. Analiza ta opiera się na założeniach, że inne zmienne pozostają na stałym poziomie.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji handlowych. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez spółki sprzedaży i zakupów w walutach innych niż waluta funkcjonalna (PLN).

Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe według kursu na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia się następująco:

	31.12.2013		31.12.2012	
	EUR	USD	EUR	USD
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	429	149	-	-

W ciągu roku stosowano następujące kursy wymiany dla najważniejszych walut obcych:

<i>(w złotych)</i>	31.12.2013		31.12.2012	
	Kurs na koniec okresu sprawozdawczego	Średnie kursy walut	Kurs na koniec okresu sprawozdawczego	Średnie kursy walut
EUR	4,1472	4,1975	4,0882	4,1850
USD	3,0120	3,1608	3,0996	3,2570

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe polega na tym, że kontrahent nie wywiąże się ze swoich zobowiązań wynikających z instrumentu finansowego lub umowy, co spowoduje poniesienie przez drugą stronę straty finansowej.

Z uwagi na specyfikę działalności należności dotyczą głównie Spółek powiązanych, tak więc ryzyko kredytowe uznawane jest za niskie. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej aktywów.

Głównym odbiorcą na 31 grudnia 2013 r. i 2012 r. była jednostka zależna LUG Light Factory Sp. o.o.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności definiowane jest jako ryzyko, że Spółka nie będzie zdolna do regulowania swoich finansowych zobowiązań gotówką lub innym aktywem finansowym. Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie wystarczającej zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez niepotrzebnego narażania Spółki na straty i podważenie reputacji.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są utrzymywane na poziomie minimalnym, które wraz z dostępnymi źródłami finansowania pozwolą na pokrycie bieżących wydatków operacyjnych. To zabezpieczenie nie obejmuje jednak szczególnie trudnych sytuacji, których nie można przewidzieć, takich jak katastrofy czy klęski żywiołowe.

Na 31 grudnia 2013 r. oraz 2012 r. zobowiązania Spółki są wymagalne w okresie poniżej 6 miesięcy.

Porównanie wartości godziwych z wartościami na dzień sprawozdawczy

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do wartości ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 23. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty istotnych transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi. Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych nie wystąpiły.
 Spółka nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu.

Jednostka powiązana	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy otrzymane		Należności od podmiotów powiązanych		Pożyczki udzielone		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12	31.12.13	31.12.12
Jednostki zależne:												
LUG Light Factory Sp. z o. o.	1 020	1 024	131	132	700	1 800	562	418	-	-	30	21
LUG do Brasil	-	-	-	-	-	-	54	-	578	-	-	-
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												
Luna I. Wtorkowska	-	-	-	-	-	-	415	415	-	-	-	-
Eryk Wtorkowski	-	-	-	-	-	-	112	48	-	-	-	-
Ryszard Wtorkowski	-	-	-	-	-	-	8	22	-	-	-	-
Mariusz Ejsmont	-	-	-	-	-	-	44	47	-	-	-	-
Razem	1 020	1 024	131	132	700	1 800	1 195	950	578	-	30	21

Nota 24. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Ryszard Wtorkowski	Prezes Zarządu	180	180
Mariusz Ejsmont	Wiceprezes Zarządu	72	72
Małgorzata Konys	Członek Zarządu	48	48
RAZEM		300	300

Świadczenia wypłacane Członkom Rady Nadzorczej

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	11	22
RAZEM	11	22

Nota 25. ZATRUDNIENIE

Spółka zatrudniała w roku obrotowym 1 osobę (2012 r.: 1 osobę) na podstawie umowy o pracę.

Nota 26. ROZLICZENIA PODATKOWE

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają 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 istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wypłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

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

Nota 27. KOREKTA BŁĘDU

W przedstawionym jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31 grudnia 2013 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 31 grudnia 2012 r. Korygowane błędy dotyczyły zmiany prezentacji aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zmiany prezentacji należności w podziale na część krótkoterminową i długoterminową,

	Zatwierdzone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za rok obrotowy kończący się 31.12.2012 r.	Korekty	Dane porównawcze zaprezentowane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	(31)	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	134	(31)	103
Należności długoterminowe	-	470	470
Należności handlowe	442	(21)	421
Pozostałe należności	518	(193)	325
Rozliczenia międzyokresowe czynne	255	(255)	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(3)	3	-
Koszty ogólnego zarządu	(1 006)	(3)	(1 009)

Nota 28. ZDARZENIA PO KOŃCU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Nie zaistniały znaczące zdarzenia po dniu zakończenia okresu sprawozdawczego.

**Nota 29. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE**

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30	15

Zielona Góra, dnia 12 czerwca 2014 r.

Członkowie zarządu:

Ryszard Wtorkowski – PREZES ZARZĄDU

Mariusz Ejsmont – WICEPREZES ZARZĄDU

Małgorzata Konys – CZŁONEK ZARZĄDU