



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej LUG S.A.
za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012

Załączone noty stanowią integralną część
niniejszego sprawozdania finansowego.



INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

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);
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	080201644

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca LUG S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2012 r.:

Zarząd:

	PREZES ZARZĄDU	Ryszard Wtorkowski
Na dzień 31.12.2012 r.	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.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. Biegli rewidenci

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za 2012 rok była spółka:

PKF Audyt Sp. z o. o.
ul. Orzycka 6, lok. 1B
02 - 695 Warszawa

VI. Prawnicy:

Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Baczańska, Szarata Spółka Partnerska
Al. Konstytucji 3 Maja 1
65-805 Zielona Góra

VII. Banki:

1. Bank Zachodni WBK S.A. Oddział Zielona Góra, 65-049 Zielona Góra, ul. Bankowa 5
2. Raiffeisen Bank Polska S.A. Oddział Zielona Góra, 00-549 Warszawa, ul. Piękna 20
3. Bank Handlowy w Warszawie S.A., Oddział Gorzów Wielkopolski, 66-400 Gorzów Wielkopolski, ul. 30 stycznia 27

VIII. Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Wtorkowski Ryszard	2 670 610	668	37,10%	2 670 610	37,10%
Wtorkowska Iwona	1 120 000	280	15,56%	1 120 000	15,56%
Fundusze Inwestycyjne OPERA	1 320 492	330	18,34%	1 320 492	18,34%
POZOSTALI	2 087 468	522	29,00%	2 087 468	29,00%
Razem	7 198 570	1 800	100%	7 198 570	100%

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	Produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego i lamp elektrycznych	28 200 000 PLN	100%	100%
		NIP 929-17-85-452				
LUG GmbH	Frankfurt nad Odrą, Karl-Marx 7	KRS HRB92597	Produkcja, dystrybucja i instalacja sprzętu elektrycznego	25 000,00 EURO	100%	100%
		NIP 262127740				
T.O.W LUG Ukraina	ul. Diehtariwska 62A, 03040 Kijów	KRS 10741020000015470	Handel hurtowy i detaliczny sprzętem oświetleniowym. Projektowanie produkcji sprzętu oświetleniowego	160 233 UAH	100%	100%
		NIP 34190214				
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 produkcji sprzętu oświetleniowego	150 000 BRL	65%	65%

X. Spółki stowarzyszone:

Grupa kapitałowa nie posiada podmiotów stowarzyszonych.

XI. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



XII. Oświadczenie Zarządu

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i okresy porównywalne od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego 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. Biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą LUG S.A. uchwałą nr 1/11/2012 z dnia 16.11.2012 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

XIV. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 07.05.2013 roku.

XV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym, ustalane są przez Narodowy Bank Polski. Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi kształtowały się następująco:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2011	4,1401	3,8613	4,5642	4,4168
2012	4,1736	4,0465	4,5135	4,0882

*) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012		01.01.2011 - 31.12.2011	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	101 965	24 431	94 527	22 832
Koszt własny sprzedaży	73 743	17 669	66 852	16 147
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 894	693	5 936	1 434
Zysk (strata) brutto	2 912	698	3 813	921
Zysk (strata) netto	3 048	730	3 667	886
Liczba akcji w sztukach*	7 198 570	7 198 570	179 964 250	179 964 250
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,4233	0,1014	0,0204	0,0049

BILANS				
Aktywa trwałe	30 261	7 402	31 123	7 046
Aktywa obrotowe	47 195	11 544	43 325	9 809
Kapitał własny	38 221	9 349	36 972	8 371
Zobowiązania długoterminowe	3 887	951	6 214	1 407
Zobowiązania krótkoterminowe	35 348	8 646	31 262	7 078
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,31	1,30	0,21	0,05

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 845	921	2 107	509
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 090	-501	-735	-177
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 536	-368	-1 619	-391

*W dniu 28.09.2012 roku 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.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUG S.A.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	1,2	101 965	94 527
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1	78 823	71 663
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2	23 142	22 864
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3	73 743	66 852
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	3	54 499	48 914
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3	19 243	17 938
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		28 222	27 676
Pozostałe przychody operacyjne	4	860	834
Koszty sprzedaży	3	16 976	13 773
Koszty ogólnego zarządu	3	8 964	8 381
Pozostałe koszty operacyjne	4	249	420
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 894	5 936
Przychody finansowe	5	1 036	242
Koszty finansowe	5	1 018	2 364
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek wycenianych metodą praw własności		0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 912	3 815
Podatek dochodowy	6	-93	147
Zysk (strata) netto należny udziałowcom mniejszościowym		-43	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8	3 048	3 667
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	0	0
Zysk (strata) netto		3 048	3 667
Zysk (strata) netto należny akcjonariuszom jednostki dominującej		3 005	0
Zysk (strata) netto należny udziałowcom mniejszościowym		-43	0
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	0	0
Podstawowy za okres obrotowy		0,4233	0,0204
Rozwodniony za okres obrotowy		0,4233	0,0204
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		0,4233	0,0204
Rozwodniony za okres obrotowy		0,4233	0,0204
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	8	0,00	0,00

Zielona Góra, dnia 07 maja 2013 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk (strata) netto		3 048	3 667
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		-6	6
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych		0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		0	0
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		0	0
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		0	0
Suma dochodów całkowitych	10,11	3 042	3 673
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-43	0
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		3 000	3 673

Zielona Góra, dnia 07 maja 2013 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	nota	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Aktywa trwałe		30 261	31 123
Rzeczowe aktywa trwałe	12	27 472	28 310
Wartości niematerialne	13	1 499	1 263
Nieruchomości inwestycyjne	15	1 087	1 111
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	20	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	203	438
Należności długoterminowe	16	0	0
Aktywa obrotowe		47 195	43 325
Zapasy	21	21 464	18 382
Należności handlowe	23	21 445	21 400
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe należności	24	1 429	1 166
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	20	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	25	1 533	1 271
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 324	1 105
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	18	0	0
AKTYWA RAZEM		77 456	74 447

Zielona Góra, dnia 07 maja 2013 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Kapitał własny		38 221	36 972
Kapitał zakładowy	27	1 800	1 800
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	28	23 815	23 815
Akcje własne		0	0
Pozostałe kapitały	29	7 387	7 106
Niepodzielony wynik finansowy	30	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		19	24
Zyski zatrzymane	30	2 145	559
Wynik finansowy bieżącego okresu		3 048	3 667
Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	31	7	0
Zobowiązanie długoterminowe		3 887	6 214
Kredyty i pożyczki	32,33	1 813	2 837
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,35	1 098	1 897
Inne zobowiązania długoterminowe	36	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	155	483
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	747	949
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	74	49
Pozostałe rezerwy	44	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		35 348	31 262
Kredyty i pożyczki	32,33	10 192	6 981
Pozostałe zobowiązania finansowe	34,35	1 049	2 029
Zobowiązania handlowe	37	20 169	18 997
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6	0	0
Pozostałe zobowiązania	38	2 834	2 600
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	226	312
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	161	161
Pozostałe rezerwy	44	717	181
PASYWA RAZEM		77 456	74 447
Wartość księgową na akcję (w zł)		5,31	0,21

Zielona Góra, dnia 07 maja 2013 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	1 800	23 816	24	7 106	4 226	0	36 972	0	36 972
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 800	23 816	24	7 106	4 226	0	36 972	0	36 972
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Założenie podmiotu zależnego	0	0	0	0	0	0	0	50	50
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	1 397	-1 397	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	-1 115	-684	0	-1 799	0	-1 799
Suma dochodów całkowitych	0	0	-5	0	0	3 048	3 043	-43	3 000
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	1 800	23 816	19	7 388	2 145	3 048	38 216	7	38 223
Kapitał własny na dzień 01.01.2011 r.	1 800	23 816	18	6 307	1 358	0	33 299	0	33 299
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 800	23 816	18	6 307	1 358	0	33 299	0	33 299
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto	0	0	0	799	-799	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	6	0	0	3 667	3 673	0	3 673
Kapitał własny na dzień 31.12.2011 r.	1 800	23 816	24	7 106	559	3 667	36 972	0	36 972

Zielona Góra, dnia 07 maja 2013 r.

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 912	3 815
Korekty razem:	934	-1 708
Amortyzacja	3 275	3 225
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-530	614
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	987	1 021
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-67	-27
Zmiana stanu rezerw	561	-186
Zmiana stanu zapasów	-3 082	195
Zmiana stanu należności	-1 115	-4 762
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 455	-1 222
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-550	-560
Inne korekty	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	3 846	2 112
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-1	-5
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 845	2 107
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	119	189
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	119	189
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki	2 209	924
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 209	924
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 090	-735
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	5 080	1 279
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	50	0
Kredyty i pożyczki	5 030	1 279
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	6 615	2 898
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 800	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	2 563	836
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 266	1 041
Odsetki	987	1 021
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 536	-1 619
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	220	-247
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	220	-247
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 105	1 351
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+D)	1 325	1 105

Zielona Góra, dnia 07 maja 2013 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2012 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. W okresie objętym sprawozdaniem skonsolidowanym wartość udziałów niekontrolujących wynika z założenia spółki LUG DO BRASIL LTDA, w której jednostka dominująca posiada 65% udziałów.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu. Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2012 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2012	31.12.2011
LUG S.A.	Jednostka dominująca	
LUG LIGHT FACTORY Sp. z o. o.	100%	100%
LUG GmbH	100%	100%
LUG do Brazil Ltda.	65%	

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowe za okres kończące się 31 grudnia 2012 roku:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
T.O.W LUG Ukraina	100%	Spółka nie prowadzi działalności gospodarczej

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności:

- ze względu na obszary geograficznych, określone na podstawie lokalizacji rynków zbytu wydzielono segmenty:
 - rynek krajowy (Polska),
 - rynek europejski (bez Polski),
 - rynek Bliskiego Wschodu i Afryki
 - pozostałe kraje.
- ze względu na branże, określone na podstawie przeznaczenia opraw przemysłowych, wydzielono segmenty:
 - oprawy wewnętrzne montowane jak sama nazwa wskazuje wewnątrz budynków i budowli,
 - oprawy zewnętrzne montowane na zewnątrz,
 - pozostałe.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują 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 Spółki uzyskają korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Niezależnie od sposobu dokumentowania przyznawanych odbiorcom bonusów Spółki Grupy ujmują ich wartość jako zmniejszenie przychodów ze sprzedaży. Rezerwy na bonusy należne, lecz do dnia bilansowego nieudokumentowane również korygują przychody ze sprzedaży.

Koszty działalności operacyjnej to koszty związane ze zwykłą działalnością spółek. Do kosztów uzyskania przychodów zaliczany jest koszt własny sprzedaży produktów, usług, koszty ogólnego zarządu, koszty sprzedaży oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Niezależnie natomiast od sposobu dokumentowania otrzymanych bonusów od dostawców Spółki Grupy ujmują ich wartość jako zmniejszenie kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

Sprzedaż towarów i produktów

Sprzedaż towarów i produktów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i produktów oraz przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z prawa własności towarów.

Świadczenie 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 wykonanych prac na dany dzień w stosunku do całości prac, które mają być wykonane. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usługi nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu takiego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółki spodziewają się odzyskać.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Pozostałe przychody i koszty operacyjne to pozycje pozostające w związku pośrednim z podstawową działalnością spółki. Koszty i przychody finansowe ujmowane są w wynikach okresu, którego dotyczą, za wyjątkiem kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem, budową składnika aktywów.

Dotacje państwowe

Dotacje państwowe ujmowane są w wartości nominalnej otrzymanej dotacji na dobro pozostałych przychodów. Ujęcie w sprawozdaniu finansowym następuje w okresie otrzymania dotacji.

Wartość przyznanych dotacji dotyczących środków trwałych wykazywana jest w pozycje rozliczenia międzyokresowe w pasywach i odpisywana w pozostałe przychody operacyjnie proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją. Ujęcie dotacji dotyczących środków trwałych następuje w okresie, w którym Spółka posiada uzasadnione przekonanie, że jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacją, oraz że dotacja zostanie otrzymana.

Podatki

Spółki Grupy Kapitałowej LUG S.A. stanowią samodzielne podmioty dla rozliczeń z tytułu podatku dochodowego z budżetem, tym samym Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Bieżący podatek dochodowy ujmowany jest metodą zobowiązań bilansowych w wartości nominalnej. Do ustalenia wartości w danym roku obrotowym przyjmowane są obowiązujące stawki podatku. Podatek dochodowy zagranicznych spółek zależnych ustalany jest według obowiązującego, lokalnego prawa podatkowego.

Na podstawie Zezwolenia nr 152 z dnia 07.11.2007 roku Spółka LUG Light Factory prowadzi działalność w Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

Podatek odroczony

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich istotnych dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich istotnych ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego weryfikowana jest na każdy dzień bilansowy. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że jednostka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Podatek odroczony ujmowany jest w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

Podatek odroczony wykazywany jest przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą występować w okresie, w którym zgodnie z przewidywaniem nastąpi odwrócenie różnic przejściowych. Jeżeli nie ma pewności odwrócenia się ujemnych różnic przejściowych w okresie przewidzianym przez obowiązujące przepisy podatkowe spółki odpstępują od ujmowania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Pasywa z tytułu dodatnich różnic przejściowych tworzone są w pełnym zakresie, niezależnie od przyszłych rozliczeń z tytułu podatku dochodowego.

W przypadku Spółki LUG Light Factory Sp. z o.o. podatek odroczony tworzony jest w stosunku do różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością składników aktywów i pasywów, ale wyłącznie w procencie w jakim przychody wyłączone z działalności strefowej stanowią w przychodach ogółem.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe w momencie ich nabycia są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych w spółkach Grupy mieści się w poniższych przedziałach:

Typ	Stawka amortyzacyjna	Okres
Grunty (prawa wieczystego użytkowania)	-	-
Budynki i budowle	2,0%	50 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	10 – 50%	2 – 10 lat
Środki transportu	20 – 33 %	3 – 5 lat
Pozostałe środki trwałe	6,6 – 50%	2 – 15 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania.

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Wartości niematerialne

Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa spełniające następujące kryteria:

- można je wyłączyć lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno indywidualnie, jak też łącznie z powiązanymi z nimi umowami, składnikami aktywów lub zobowiązań lub
- wynikają z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane w bilansie według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane w bilansie według wartości godziwej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu wartości niematerialne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Okres użytkowania wartości niematerialnych w zależności od ich rodzaju jest oceniany i uznawany za ograniczony lub nieokreślony.

Z wyjątkiem prac rozwojowych, wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie nie są ujmowane w aktywach, a nakłady poniesione na ich wytworzenie są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności, korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy podmioty z grupy dokonują analizy, czy występują obiektywne dowody na potwierdzenie, że poszczególne składniki aktywów niefinansowych utraciły wartość.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Leasing

Umowy leasingu finansowego na mocy, której następuje przeniesienie na spółkę zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane w kosztach okresu, w którym je poniesiono.

Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane według takich samych zasad jak stosowane do własnych aktywów. W sytuacji jednak, gdy brak wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu wówczas dany składnik jest amortyzowany przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu. Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie dywidend lub innych pożytków. Wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Z wyjątkiem inwestycji w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych i jednostkach stowarzyszonych ujmowanych w cenie nabycia zgodnie z MSR 27 i MSR 28, aktywa i zobowiązania finansowe są ujmowane i wyceniane zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe wyceniane są w zależności od charakteru instrumentu finansowego według wartości godziwej w przypadku gdy instrumenty notowane są na giełdzie, bądź wyceniane według skorygowanej ceny nabycia ustalonej na podstawie wewnętrznej stopy zwrotu.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia ustala się w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku wg następujących zasad:

- materiały i towary: wg ceny nabycia, rozchód według metody średniej ważonej;
- produkty gotowe i produkty w toku: wg kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny powiększonych o narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to różnica pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami wykończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Należności handlowe i pozostałe

Po początkowym ujęciu należności wycenia się, co do zasady, w skorygowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich należności w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego. Ze względu na istotność nie podlegają dyskontowaniu należności o terminie płatności nie przekraczającym 120 dni. Spółki Grupy odstępują się od naliczania

odsetek od należności z tytułu dostaw i usług. W pozostałych przypadkach nalicza się odsetki ustawowe lub wynikające z zawartej umowy, jeżeli Zarząd danej Spółki uzna to za zasadne.

Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Odpisy szacowane są indywidualnie dla poszczególnych kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe

Stosownie do zasady memoriału w księgach rachunkowych Spółek ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Spółki zaliczają do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, z podziałem na długo- i krótkoterminowe:

1) krótkoterminowe - to rozliczenia, które będą trwały nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

2) długoterminowe - to rozliczenia mające trwać dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Podział ten ma charakter płynny i odpowiednio do zmiany okresu ich dalszego rozliczania od dnia bilansowego, będą następowały przeklasyfikowania rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Zaliczone do aktywów czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są następnie, stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń odpisywane w ciężar odpowiednich kont wynikowych – aż do chwili, kiedy na wynik zostaną przeniesione wszystkie koszty zaliczone uprzednio do aktywów. Czas i sposób rozliczenia uzależniony jest od charakteru rozliczanych kosztów.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących. Wycena środków pieniężnych na dzień bilansowy.

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe.

Ujemne saldo rachunku bieżącego wykazywane jest jako składnik pozycji „Kredyty i pożyczki”.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Aktywa trwale i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży, a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży a także grupy aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Kapitał własny

Na kapitały własne składają się:

- kapitał zakładowy,
- kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej,
- pozostałe kapitały,
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych,
- zyski/straty zatrzymane (do tej pozycji kapitału odnosi się skutki błędów podstawowych oraz ujmuje się skutki finansowe zmiany polityki rachunkowości),
- zysk (strata) netto.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w bilansie skonsolidowanym w wysokości określonej w statucie jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zakładowy wynika z objęcia akcji spółki dominującej przez jej akcjonariuszy i jest wykazany według wartości nominalnej, w wysokości stanowiącej iloczyn wyemitowanych i objętych oraz należycie opłaconych akcji i wartości nominalnej jednej akcji zgodnej ze Statutem spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Spółek.

Rezerwy

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

wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się według następujących tytułów:

- 1) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- 2) rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwy na urlopy, rezerwy na odprawy emerytalne i rentowne),
- 3) pozostałe rezerwy.

W pozycji pozostałych rezerw prezentuje się głównie rezerwy na wynagrodzenia z tytułu świadczonych na rzecz spółki usług logistycznych lub marketingowych wynikających z zawartych z kontrahentami umów.

Kwoty rezerw, zależnie od tego, jaki charakter mają zdarzenia, na które się je tworzy, obciążają odpowiednio: koszty operacyjne, pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Natomiast niewykorzystane rezerwy zwiększają: pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Z kolei powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, powoduje wykorzystanie rezerwy.

Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze stanowią grupę zobowiązań i rezerw, które są wyliczane na podstawie wiarygodnych szacunków i dotyczą pracowników poszczególnych spółek.

Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych tworzone są w przypadkach, w których powyższy obowiązek wynika z obowiązujących przepisów prawa, funkcjonującego zakładowego systemu wynagradzania, zbiorowego układu pracy lub innych umów zawartych z pracownikami.

Kwotę rezerwy na odprawy emerytalne ustala się za pomocą metod prognozowanych uprawnień jednostkowych. Utworzenie po raz pierwszy tego typu rezerw traktowane jest jak zmiana polityki rachunkowości.

Wyплаты odpraw emerytalno-rentowych w trakcie roku obrotowego powodują zmniejszenie odpowiedniej rezerwy. Nie jest dopuszczalne bieżące obciążenie kosztów działalności kwotami wypłaconych świadczeń z jednoczesną korektą rezerwy na koniec okresu. Natomiast rozwiązanie rezerw na odprawy emerytalne zmniejsza koszty działalności podstawowej.

Spółki tworzą rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwa na koszty kumulowanych płatnych nieobecności stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem danego kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy obliczaniu skorygowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w przypadku naliczania odpisu.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania handlowe obejmują wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz tę część zobowiązań z pozostałych tytułów, która jest bezsporna i wymagalna na dzień bilansowy.

Pozostałe zobowiązania są to te wszystkie zobowiązania, których nie można przyporządkować do zobowiązań handlowych

Płatności w formie akcji

Płatności w formie akcji są ujmowane jako koszt świadczeń pracowniczych w okresie ich faktycznego świadczenia.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w okresie, w którym je poniesiono zgodnie z podejściem wzorcowym określonym w MSR 23.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w momencie ich poniesienia, chyba że można je przyporządkować bezpośrednio nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów. Są one wtedy aktywowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

Wypłata dywidend

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy, udziałowców ujmuje się w księgach rachunkowych jako zobowiązanie w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie właścicieli.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

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

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

Subiektywna ocena dotyczy rezerw na ewentualne roszczenia i sprawy sądowe oraz zobowiązań warunkowych. Szczegóły zostały przedstawione w notach 40 i 54. W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji. Dla posiadanych umów leasingujących środki transportu zakwalifikowano je do kategorii leasingu finansowego.

Spółki grupy nie rozpoznały umów, w których występowałyby jako leasingodawca.

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Grupa na bieżąco kontroluje przydatność aktywów trwałych dla prowadzenia działalności. W przypadku gdy zaistnieją przesłanki do utraty wartości przez środek trwały, przeprowadza się test na utratę wartości środków trwałych.

Wycena rezerw

Rezerwy zostały oszacowane przez zarządy poszczególnych spółek na podstawie posiadanych informacji kadrowych i finansowo księgowych.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 31.12.2012 roku zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w notce 43.

Oszacowana wartość rezerwy jest nieistotna z punktu widzenia całości sprawozdania finansowego, dlatego też ewentualna zmiana wskaźników finansowych będących podstawą szacunku tj. wzrost stopy dyskonta i spadek wskaźnika wynagrodzeń nie spowoduje istotnych wahań wyniku finansowego.

Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na koniec roku obrotowego na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększonej o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich. Otrzymana w ten sposób ilość dni w poszczególnych grupach zawodowych mnożona jest przez średnią stawkę dzienną dla danej grupy zawodowej pracowników w oparciu o średnie wynagrodzenie przyjęte do ustalenia wynagrodzenia za czas urlopu.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy wyliczane są na koniec każdego miesiąca, tzn. korekta rezerw o faktycznie poniesione koszty urlopów wykorzystanych dokonywana jest bieżąco na koniec każdego miesiąca.

Kwotę rezerwy do odniesienia w koszty na koniec każdego przyjętego okresu rozliczeniowego ustala się poprzez podzielenie oszacowanej na dany moment kwoty rezerwy, pomniejszonej o rezerwy, jakie obciążały koszt w poprzednich okresach rozliczeniowych przez liczbę okresów rozliczeniowych w roku pomniejszoną o liczbę okresów obciążonych dotychczas rezerwą.

Spółka na każdy dzień bilansowy szacuje wartość rezerwy na odprawy emerytalne, nie ujmuje jej jednak w rachunku zysków i strat do momentu przekroczenia progu wartości ustalonej jako istotna.

Rezerwę na niewykorzystane urlopy Grupa prezentuje w sprawozdaniu finansowym w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem wyceny zmiany metody wyceny zapasów z metody wyceny FIFO na metodę wyceny cenami średnioważonymi oraz zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku i później.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe
Zmiana do MSR 19 Świadczenia Pracownicze (z 16 Lipca 2011 r.)	W ramach zmian wyeliminowana została „metoda korytarzowa”, wobec czego pełna kwota deficytu lub nadwyżki finansowej programu jest ujmowana przez jednostkę. Wyeliminowana została także możliwości odmiennej prezentacji zysków i strat związanych z programem zdefiniowanych świadczeń. Koszty zatrudnienia i koszty finansowe ujmuje się w wyniku, zaś skutki przeszacowania w pozostałych całkowitych dochodach, dzięki czemu są one prezentowane oddzielnie od zmian wynikających z bieżącej działalności jednostki. Poszerzone zostały wymogi dotyczące ujawniania informacji na temat programów zdefiniowanych świadczeń dla lepszego odzwierciedlenia charakteru tych programów i wynikającego z nich ryzyka.	Zarząd jednostki nie przewiduje, aby wprowadzona zmiana miała istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

VI. Nowe standardy oczekujące na wdrożenie przez Grupę Kapitałową

Poniżej zostały przedstawione opublikowane nowe standardy i interpretacje KIMSF, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednakże nie są obowiązujące w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
<p>MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 Listopada 2009)</p>	<p>Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> -aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub -aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej. <p>Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.</p> <p>Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.</p>	<p>1 stycznia 2015 r.</p>
<p>MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (z 12 Maja 2011 r.)</p>	<p>MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastąpi MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. Podstawą konsolidacji w MSSF 10 jest wyłącznie zdolność sprawowania kontroli, niezależnie od charakteru podmiotu inwestycji, co eliminuje metodę ryzyka i korzyści przedstawioną w SKI-12. MSSF 10 określa następujące trzy elementy kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - władzę nad podmiotem inwestycji, - ekspozycję lub prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji, - zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji. <p>Tylko po spełnieniu wszystkich trzech elementów kontroli inwestor może uznać, że sprawuje kontrolę nad podmiotem inwestycji. Oceny kontroli dokonuje się na podstawie faktów i okoliczności, a wyciągnięty wniosek podlega weryfikacji, jeżeli wystąpią przesłanki sygnalizujące zmianę w co najmniej jednym z w/w elementów kontroli. MSSF 10 zawiera szczegółowe wytyczne dotyczące zastosowania zasady sprawowania kontroli w różnych sytuacjach, w tym w odniesieniu do relacji agencyjnych i posiadania potencjalnych prawach głosu. W przypadku zmiany faktów lub okoliczności inwestor musi dokonać ponownej oceny swojej zdolności do sprawowania kontroli nad podmiotem inwestycji. MSSF 10 zastępuje fragmenty MSR 27 dotyczące terminów i sposobów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez inwestora oraz eliminuje interpretację SKI-12 w całości.</p>	<p>1 stycznia 2014 r.</p>
<p>MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (z 12 Maja 2011 r.)</p>	<p>MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zastąpi MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”.</p> <p>MSSF 11 klasyfikuje wspólne ustalenia umowne jako wspólne działania (połączenie aktualnej koncepcji aktywów współkontrolowanych i działalności współkontrolowanej) lub jako wspólne przedsięwzięcia (odpowiedniki aktualnej koncepcji jednostek współkontrolowanych).</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wspólne działanie to wspólna inicjatywa, w ramach której strony współkontrolujące posiadają prawa do aktywów i obowiązki dotyczące zobowiązań wspólnej inicjatywy. - Wspólne przedsięwzięcie to wspólna inicjatywa dająca stronom współkontrolującym prawa do jej aktywów netto. MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych przedsięwzięciach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej. Wspólne inicjatywy klasyfikuje się jako wspólne działania lub wspólne przedsięwzięcia na podstawie praw i zobowiązań stron umowy. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji. 	<p>1 stycznia 2014 r.</p>

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki (z 12 Maja 2011 r.)	Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. MSSF 12 ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów. Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. Wymogi dotyczące ujawniania informacji są rozbudowane.	1 stycznia 2014 r.
MSSF 13 Wycena wartości godziwej (z 12 Maja 2011 r.)	Standard zawierają wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej na potrzeby wszystkich innych standardów. Standard ten dotyczy zarówno pozycji finansowych, jak i niefinansowych. MSSF 13 nie wprowadza żadnych nowych lub zweryfikowanych wymogów dotyczących pozycji, które należy ujmować lub wyceniać w wartości godziwej, lecz: - definiuje wartość godziwą, - wyjaśnia sposoby jej określania, - ustala wymogi dotyczące ujawniania informacji o wycenie w wartości godziwej. Zastosowanie nowego standardu może spowodować konieczność zmiany metod wyceny poszczególnych pozycji oraz ujawnienia dodatkowych informacji dotyczących tej wyceny.	1 stycznia 2013 r.
MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe (z 12 Maja 2011 r.)	Wymogi dotyczące rachunkowości i ujawniania informacji o inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach nie ulegają zmianie w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego i wchodzą w zakres zmodyfikowanego MSR 27. Pozostałe wymogi zawarte w MSR 27 zastąpiono wymogami MSSF 10.	1 stycznia 2014 r.
MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (z 12 Maja 2011 r.)	Standard ten został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 i MSSF 11. Zasady rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności nie ulegają zmianie. Wytyczne dotyczące rozliczania metodą praw własności obejmują również wspólne przedsięwzięcia zgodnie z MSSF 11 (nie ma możliwości stosowania metody konsolidacji proporcjonalnej).	1 stycznia 2014 r.
Odroczony podatek dochodowy: Przyszła realizacja składnika aktywów (zmiana do MSR 12)	Zmiana z 2010 roku wprowadza wyjątek od obecnych zasad wyceny podatku odroczonego zawartych w paragrafie 52 MSR 12, opartych o sposób realizacji. Wyjątek dotyczy podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według modelu wartości godziwej zgodnie z MSR 40 poprzez wprowadzenie założenia, że sposobem realizacji wartości bilansowej tych aktywów będzie wyłącznie sprzedaż. Zamiary zarządu nie będą miały znaczenia, chyba że nieruchomość inwestycyjna będzie podlegała amortyzacji i będzie utrzymywana w ramach modelu biznesowego, którego celem będzie skonsumowanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych płynących z danego składnika aktywów przez okres jego życia. To jest jedyny przypadek, kiedy to założenie będzie mogło zostać odrzucone.	1 stycznia 2012 r.
Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy	Zmiana dodaje zwolnienie, które może zostać zastosowane na dzień przejścia na MSSF przez jednostki działające w warunkach hiperinflacji. To zwolnienie pozwala jednostce wycenić aktywa i zobowiązania posiadane przed ustabilizowaniem się waluty funkcjonalnej w wartości godziwej, a następnie użyć tej wartości godziwej jako kosztu zakładanego tych aktywów i zobowiązań na potrzeby sporządzenia pierwszego sprawozdania z sytuacji finansowej wg MSSF.	1 lipca 2011 r.
Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSR 32 z 1612.2011)	Zmiana dotyczy kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. MSR 32 podaje zasady kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Określają one, że składnik aktywów finansowych i zobowiązań finansowych należy kompensować i prezentować netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada tytuł prawny do kompensowania kwot i zamierza dokonać rozliczenia poprzez kompensatę lub zrealizować aktywo i uregulować zobowiązanie jednocześnie.	1 stycznia 2014 r.
Ujawnienia - kompensowanie aktywów i zobow. finans. (zmiana do	Zmiana do MSSF 7 wymaga ujawnienia informacji o wszystkich rozpoznanych instrumentach finansowych, które są prezentowane per saldo zgodnie z paragrafem 42 MSR 23.	1 stycznia 2013 r.

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
MSSF 7 z 16.12.2011 r.)		
Dotacje rządowe (zmiana do MSSF 1 z 13 marca 2012 r.)	<p>Projekt ma na celu wprowadzenie dla stosujących MSSF po raz pierwszych analogicznych wymagań w zakresie ujęcia rządowych dotacji, co do tych, które obowiązują dla jednostek już stosujących MSSF zgodnie ze zmianami w MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej".</p> <p>Zgodnie ze zmianą do MSR 20 z 2008 r., świadczenia w formie pożyczki rządowej o stopie procentowej poniżej rynkowych stóp procentowych traktuje się jak dotację rządową czyli w początkowym ujęciu ujmuje się w wartości godziwej.</p> <p>Proponowana zmiana będzie wymagała od jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy ujęcia wymagań MSR 20 prospektywnie w stosunku do pożyczek zaciągniętych w dniu bądź po dacie przejścia na MSSF. Jednakże, jeżeli jednostka otrzymała informacje niezbędne do zastosowania wymagań w zakresie pożyczki rządowej w ramach wcześniejszych zdarzeń, wtedy może wybrać stosowanie MSR 20 retrospektywnie w stosunku do tej pożyczki.</p>	1 stycznia 2013 r.
Poprawki do MSSF (2009–2011) (z 17 maja 2012)	<p>Poprawki zostały wprowadzone w następujących standardach: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pozwolenie na wielokrotne zastosowanie MSSF 1, - Koszt finansowania zewnętrznego w stosunku do dostosowywanych składników aktywów, których oddanie do użytkowania miało miejsce przed datą przejścia na MSSF. <p>MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Wyjaśnienie wymogów dotyczących informacji porównawczych</p> <p>MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - Klasyfikacja wyposażenia związanego z serwisem</p> <p>MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja - Wyjaśnienie, że efekt podatkowy wypłat na rzecz posiadaczy instrumentów kapitałowych powinien być rozliczany zgodnie z MSR 12 Podatek dochodowy</p> <p>MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa - Wyjaśnienie śródrocznej sprawozdawczości całkowitych aktywów w zakresie informacji o segmentach w celu poprawienia spójności z MSSF 8 Segmenty operacyjne</p>	1 stycznia 2013 r.
Wytyczne przejściowe (zmiana do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12) z dnia 28 czerwca 2012 r.	<p>Przepisy te mają na celu doprecyzowanie wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.</p> <p>Dla jednostek, które przedstawiają tylko jeden okres z danymi porównawczymi, zmiany:</p> <ul style="list-style-type: none"> · upraszczają proces zastosowania MSSF 10 poprzez wprowadzenie wymogu weryfikacji konieczności konsolidacji jednostek tylko na początek roku, w którym MSSF 10 jest stosowany po raz pierwszy; · usuwają wymóg ujawnienia wpływu zmian w polityce rachunkowości dla roku, w którym standardy zostały zastosowane; wymóg taki pozostaje dla roku bezpośrednio poprzedzającego; · wymagają przedstawienia ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek strukturyzowanych tylko prospektywnie. Dla jednostek, które przedstawiają dobrowolnie dodatkowe dane porównawcze, jedynie dane za okres bezpośrednio poprzedzający rok zastosowania po raz pierwszy standardów wymagają przekształcenia. 	1 stycznia 2013 r.
Spółki inwestycyjne (zmiana do MSSF 10, MSSF 12, MSR 27) z 31.10 2012 r.	<p>Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie. Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.</p>	1 stycznia 2014 r.

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
KIMSF 20: Koszty wydobycia w fazie produkcji metodą odkrywkową	<p>Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej będą ujmowane w księgach zgodnie z zasadami MSR 2 Zapasy w taki sposób, że zyski z działalności odkrywkowej będą realizowane w formie sprzedaży wydobytych surowców. Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej, które zapewniają korzyści w postaci lepszego dostępu do rudy są rozpoznawane jako długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej jeżeli następujące kryteria są spełnione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - jest prawdopodobne, że w przyszłości będą płynęły do spółki korzyści ekonomiczne (lepszy dostęp do złoża rudy) związane z prowadzoną działalnością wydobywczą, - jednostka może zidentyfikować składnik rudy, do którego dostęp został ulepszony, - koszty związane z odkrywkową działalnością wydobywczą powiązane z tym składnikiem rudy mogą być wiarygodnie wycenione. Jeżeli nie można wyodrębnić odkrywkowych kosztów działalności wydobywczej od innych kosztów wydobycia zapasu to poniesione koszty wydobycia alokuje się między długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej oraz zapas na podstawie innych odpowiednich wskaźników produkcyjnych "relevant production measures". Aktywo związane z kosztami wydobycia jest ujmowane w księgach jako zwiększenie albo ulepszenie istniejącego zasobu i zakwalifikowane jako materialne lub niematerialne w zależności od charakteru istniejących aktywów, których część stanowi. <p>Aktywo związane z kosztami wydobycia wycenia się według kosztu, a następnie według kosztu lub wartości przeszacowanej pomniejszone o amortyzację i utratę wartości. Aktywo związane z kosztami wydobycia jest amortyzowane w sposób systematyczny przez oczekiwany okres ekonomicznej użyteczności zidentyfikowanych składników złoża, które staje się bardziej dostępne w wyniku działalności wydobywczej. Metoda amortyzacji naturalnej jest używana jeżeli nie można zidentyfikować innej bardziej odpowiedniej metody.</p>	1 stycznia 2013 r.

Zarząd jednostki dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości za wyjątkiem dodatkowych lub nowych ujawnień. Zarząd jednostki dominującej obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	23 142	22 864
Sprzedaż produktów i usług	78 823	71 663
SUMA przychodów ze sprzedaży	101 965	94 527
Pozostałe przychody operacyjne	860	834
Przychody finansowe	1 036	242
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	103 861	95 604
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	103 861	95 604

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

W Grupie Kapitałowej LUG S.A wyróżniono następujące segmenty:

- ze względu na branże, określone na podstawie przeznaczenia opraw przemysłowych, wydzielono segmenty:
 - oprawy wewnętrzne montowane jak sama nazwa wskazuje wewnątrz budynków i budowli,
 - oprawy zewnętrzne montowane na zewnątrz,
 - pozostałe.

Segment opraw wewnętrznych zawiera	Segment opraw zewnętrznych zawiera:	Pozostałe:
- Oprawy dekoracyjne	- Naświetlacze	- Oprawy LED
- Systemy oświetleniowe	- Oświetlenie uliczne i parkowe	- Akcesoria
- Projektory	- Oświetlenie architektoniczne zewnętrzne	
- Oprawy downlight		
- Oprawy szklane i gipsowe		
- Oprawy światła pośredniego		
- Oprawy rastrowe i modułowe		
- Oświetlenie powierzchni czystych		
- Linie szybkiego montażu		
- Oprawy przemysłowe		
- Plafonierzy		
- Oświetlenie awaryjne i ewakuacyjne		

- ze względu na obszary geograficznych, określone na podstawie lokalizacji rynków zbytu wydzielono segmenty:
 - rynek krajowy (Polska),
 - rynek europejski (bez Polski),
 - rynek Bliskiego Wschodu i Afryki
 - pozostałe kraje.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje dotyczące segmentów działalności obejmują jedynie przychody segmentu. Spółki tworzące Grupę nie mają możliwości wydzielenia aktywów dla poszczególnych segmentów (w tym parku maszynowego oraz budynków i budowli), ponieważ proces produkcyjny skoncentrowany jest w siedzibie Spółki LUG Light Factory Sp z. o.o.

Segmenty geograficzne za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

Segmenty	OPRAWY WNĘTRZOWE	OPRAWY ZEWNĘTRZNE	INNE
Sprzedaż klientom zewnętrznym	79 196	22 748	20
Sprzedaż do odbiorców powyżej 10% przychodów ogółem	-		
Kontrahent X	13 791		

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2011 r.

Segmenty	OPRAWY WNĘTRZOWE	OPRAWY ZEWNĘTRZNE	INNE
Sprzedaż klientom zewnętrznym	72 351	20 229	1 947
Sprzedaż do odbiorców powyżej 10% przychodów ogółem	-		
Kontrahent X	11 254		0

Obszary geograficzne za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Europa	Bliski Wschód i Afryka	Pozostałe
Sprzedaż klientom zewnętrznym	51 215	50 750	45 254	4 497	999
Aktywa trwale, inne niż instrumenty finansowe	30 039	19	19	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	203	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0

Obszary geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Europa	Bliski Wschód i Afryka	Pozostałe
Sprzedaż klientom zewnętrznym	48 315	46 212	43 717	2 263	232
Aktywa trwale, inne niż instrumenty finansowe	30 667	17	17	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	438	0	0	0	0
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	0	0	0	0	0
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0

Grupa działa przede wszystkim na terenie Polski. Przychody, nakłady i aktywa dotyczące segmentów poza terenem Polski wynoszą mniej niż 1% odpowiednich wartości (samochód użytkowany na terenie Niemiec).

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01.2012 - 31.12.2012		01.01.2011 - 31.12.2011	
	w tys. PLN	w %	w tys. PLN	w %
Kraj	51 215	50,2%	48 315	51,1%
Eksport, w tym:	50 750	49,8%	46 212	48,9%
Unia Europejska	45 254	44,4%	43 717	46,5%
Bliski Wschód i Afryka	4 497	4,4%	2 263	2,4%
Pozostałe	999	1,0%	232	0,3%
Razem	101 965	100,0%	94 527	100,0%

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja	3 275	3 225
Zużycie materiałów i energii	44 306	37 144
Usługi obce	7 330	5 311
Podatki i opłaty	390	155
Wynagrodzenia	18 901	16 506
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 069	3 160
Pozostałe koszty rodzajowe	3 976	2 703
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	82 246	68 204
Zmiana stanu produktów	- 1 807	2 864
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 16 976	-13 773
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 8 964	-8 381
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	54 499	48 914

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk ze zbycia majątku trwałego	67	27
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	0	0
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	104	132
Dotacje rządowe	581	654
Sprzedaż licencji	0	0
Odszkodowania komunikacyjne	68	0
Pozostałe	40	21
Razem	860	834
Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zawiązanie rezerw	0	191
Darowizny	41	15
Zapłacone odszkodowania, grzywny, kary	112	0
Należności przedawnione, spisane	0	7
Szkody komunikacyjne i na majątku	48	140
Koszty opłat sądowych i pocztowych	47	43
Koszty NKUP	0	21
Pozostałe	0	3
Razem	249	420
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Należności	0	191
Zapasy	88	0
Razem	0	191

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	9	8
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0
Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	868	0
Wycena instrumentów pochodnych	0	0
Dyskonto należności długoterminowych	60	10
Skonto z tytułu zapłaty przed terminem płatności	99	224
Pozostałe	0	0
Razem	1 036	242

Koszty finansowe	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek	1 018	1 047
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	1 317
Razem	1 018	2 364

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

01.01.2012 - 31.12.2012	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody/koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	69	1 047	0	1 116
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	0	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	866		0	866
Razem zysk/strata	0	0	0	0	935	1 047	0	1 982
01.01.2011 - 31.12.2011	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody / koszty z tytułu odsetek	0	0	0	0	18	1 021	0	1 039
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	0	0	0	0	0	0	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	-191	0	0	-191
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	-1 317		0	-1 317
Razem zysk/strata	0	0	0	0	-1 490	1 021	0	-469

Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych zawarte są w zyskach i stratach z tytułu różnic kursowych. Zyski/straty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych zostały uwzględnione w wartości różnic kursowych.

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2012 i 2011 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	0	5
Dotyczący roku obrotowego	0	5
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-93	142
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-93	142
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-93	147

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

Podatek odroczony wykazany w kapitale własnym nie występuje.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY - bez uwzględnienia zwolnienia strefowego LLF	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk przed opodatkowaniem	2 912	3 815
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	58	282
Przychody wyłączone z opodatkowania	1 308	73
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	2 377	1 761
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	2 994	2 674
Dochód do opodatkowania	2 279	4 937
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	41	13
Podstawa opodatkowania	2 279	4 923
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	433	935
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	15%	25%

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY - z uwzględnieniem zwolnienia strefowego LLF	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk przed opodatkowaniem	-36	-4242
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	20	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	763	35
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	522	484
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	848	841
Dochód do opodatkowania	-453	-3920
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	0	0
Podstawa opodatkowania	-453	-3920
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	0%	0%

Część bieżąca podatku dochodowego Spółki ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji dotyczy Spółki LUG GmbH.

Spółka LUG Light Factory Sp. z o.o. na podstawie zezwolenia nr 152 z dnia 7 listopada 2007 r. prowadzi działalność na terenie Kostrzyńsko – Słubickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Wartość potencjalnego zwolnienia z tytułu poniesionych w strefie nakładów inwestycyjnych wyniosła 12 780 tys. zł, z czego Spółka wykorzystywała w 2008 roku 712 tys. zł, w 2010 roku 264 tys. zł, w 2011 roku 848 tys. zł i w 2012 roku 342 tys. zł.

Razem w latach 2008-2012 Spółka wykorzystywała 2.166 tys. co stanowi 16,95% wykorzystanie przyznanego zwolnienia.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	73	0	18	55
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	141	0	16	125
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	99	0	0	99
Odpisy aktualizujące zapasy	56	0	51	5
Odpisy aktualizujące należności	21	0	0	21
Badanie bilansu	18	0	3	15
Dyskonto należności	60	0	60	0
Nie przelany ZFŚS	12	0	7	5
Leasing finansowy	1 082	0	1 082	0
Koszty reklamy	0	0	0	0
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów	743	0	0	743
Suma ujemnych różnic przejściowych	2 305	0	1 237	1 068
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	438	0	235	203

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2010	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2011
Rezerwa na świadczenia pracownicze i niewykorzystane urlopy	63	10	0	73
Badanie bilansu	14	4	0	18
Dyskonto należności	70	0	10	60
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	667	0	667	0
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	81	67	7	141
Odpisy aktualizujące udziały	99	0	0	99
Odpisy aktualizujące zapasy	78	3	25	56
Odpisy aktualizujące należności	21	0	0	21
Nie przelany ZFŚS	4	8	0	12
Leasing finansowy	764	340	23	1 082
Koszty reklamy	41	0	40	0
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów	652	91	0	743
Suma ujemnych różnic przejściowych	2 554	523	773	2 304
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	485	99	147	438

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	0
Leasing finansowy	1 383	0	1 077	306
Przychody nie podatkowe	0	0	0	0
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów	1 157	0	801	356
Bonusy od dostawców	0	154	0	154
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	0	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 540	154	1 878	816
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	483	29	357	155

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	31.12.2010	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2011
Dodatnie różnice kursowe	26	0	26	0
Leasing finansowy	1 002	441	60	1 383
Przychody nie podatkowe	80	0	80	0
Różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością aktywów	935	222	0	1 157
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 044	663	166	2 540
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	388	126	32	483

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-235	438
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-328	483
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	93	-45

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	3 048	3 667
Strata na działalności zaniechanej	0	0
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	3 048	3 667
Efekt rozwodnienia:	0	0
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	3 048	3 667

Liczba wyemitowanych akcji

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	7 198 570	179 964 250
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 198 570	179 964 250

W dniu 28.09.2012 roku 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.

W okresie między dniem bilansowym, a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W dniu 31.05.2012 roku uchwałą nr 02/05/2012 Zarząd Firmy „LUG” Spółka Akcyjna zaproponował przeznaczenie na dywidendę dla akcjonariuszy kwoty 1 799 642,50 zł. Termin wypłaty dywidendy przypadł na dzień 10.10.2012 roku.

Nota 10. UJAWNIE NIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

W okresach objętych sprawozdaniem nie wystąpiły transakcje, które należałoby zgodnie z MSR 1 zakwalifikować jako „inne dochody całkowite”, dlatego też wartość pozycji zysk netto oraz całkowity dochód są równe.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Grupa LUG S.A. nie nalicza podatku dochodowego od różnic kursowych z wyceny zagranicznych jednostek zależnych (LUG GmbH), objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym metodą pełną z uwagi na fakt, iż traktuje inwestycję jako długoterminową, co dalej wiąże się z faktem, iż jest prawdopodobne, że różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości (MSR 12.39 i 44).

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	24 002	25 088
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	3 470	3 222
Razem	27 472	28 310

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2012	31.12.2011
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	19 760	19 760
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych	0	0
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	3 470	3 222
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	23 230	22 982

Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe, wynajmowane przez jednostkę w okresie od 2011 do 2012 roku:

Sprzedawca	Miasto	Ulica	Kwota czynszu (w zł)	Powierzchnia	Umowa z dnia
NIERUCHOMOŚCI RYSZARD SZWARC	Gdańsk	ul. Twarda	2 326,40	72,70m ²	29.01.2010
KANCELARIA RADCOWSKA WŁODZIMIERZ KOWALEWSKI	Poznań	ul. Dmowskiego 35	2 200,00	93,74m ²	17.06.2011
RAFAŁ KOREMBA	Poznań	u. Brodowicza 8/1	2 300,00	50 m ²	14.04.2010
BUMAR INVEST	Warszawa	Al. Jana Pawła II 11	3 008,25	40,11m ²	19.04.2010
JABU	Warszawa	Al. Jana Pawła II 80/81	2 800,00	52,5m ²	09.09.2009
NEONICA POLSKA	Łódź	ul. Tuwima 95	2 115,75	60m ²	12.10.2009
BYCHOWO	Lublin	Al. Witosa 16B	1 950,00	28m ²	29.07.2008
PIETRZAK MARZENA	Katowice	ul Siemianowicka 24a	2 640,00	80m ²	08.12.2011
BUDOPLAN	Wrocław	ul. Tarnogajska 18	6 809,28	100,72 m ²	01.08.2012
WACH DRE	Tarnów	ul. Budowlana 13	615,00	71 m ²	15.02.2012

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	886	16 710	14 404	3 092	1 722	59	36 873
Zwiększenia, z tytułu:	0	94	618	100	353	2 701	3 866
- nabycia środków trwałych	0	0	198	5	277	2 701	3 181
- ulepszenie	0	94	154	0	76	0	324
- zawartych umów leasingu	0	0	262	95	0	0	357
- ujawnienie	0	0	4	0	0	0	4
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	41	124	0	1 587	1 752
- zbycia	0	0	41	124	0	0	165
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	1 587	1 587
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	886	16 804	14 981	3 068	2 075	1 173	38 986
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	1 049	5 156	1 714	644	0	8 563
Zwiększenia, z tytułu:	0	335	1 923	600	206	0	3 064
- amortyzacji	0	335	1 920	600	206	0	3 061
- ujawnienia	0	0	3	0	0	0	3
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	38	76	0	0	114
- likwidacji i sprzedaży	0	0	38	76	0	0	114
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	1 384	7 041	2 238	850	0	11 514
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	886	15 420	7 940	830	1 225	1 173	27 472

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	886	16 678	13 781	2 723	1 519	5	35 592
Zwiększenia, z tytułu:	0	32	662	441	203	779	2 117
- nabycia środków trwałych	0	0	491	0	203	779	1 473
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0
- połączenia jednostek gospodarczych	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu	0	0	171	441	0	0	612
- inne	0	32	0	0	0	0	32
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	39	72	0	725	836
- zbycia	0	0	39	72	0	0	111
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	725	725
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011	886	16 710	14 404	3 092	1 722	59	36 873
Umorzenie na dzień 01.01.2011	0	715	3 319	1 125	485	0	5 644
Zwiększenia, z tytułu:	0	334	1 874	641	159	0	3 008
- amortyzacji	0	334	1 874	641	159	0	3 008
- przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	37	52	0	0	89
- likwidacji i sprzedaży	0	0	37	52	0	0	89
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2011	0	1 049	5 156	1 714	644	0	8 563
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2011	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011	886	15 661	9 248	1 379	1 079	59	28 310

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
59	2 700	94	618	99	776	0	1 172

Stan na 01.01.2011	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2011
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
5	779	32	491	0	203	0	59

Grupa Kapitałowa nie posiada gruntów użytkowanych wieczystym.

Grunty i budynki o wartości bilansowej 17 392 tysiące PLN (na dzień 31 grudnia 2011 roku: 17 658 tysięcy PLN) objęte są hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Grupy.

Wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego w latach finansowych zakończonych dnia 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku nie wystąpiła.

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2012			31.12.2011		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	2 471	558	1 913	2 245	276	1 969
Środki transportu	1 853	1 104	749	2 110	856	1 254
Pozostałe środki trwałe	0	0	0	0	0	0
Razem	4 324	1 662	2 662	4 355	1 132	3 223

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych w okresie objętych informacją finansową nie wystąpiły.

Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0	0	0	1 831	0	0	0	1 831
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	424	0	0	0	424
- nabycia	0	0	0	71	0	0	0	71
- ulepszenie	0	0	0	9	0	0	0	9
- połączenia jednostek gospodarczych	0	0	0	252	0	0	0	252
- inne	0	0	0	92	0	0	0	92
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0	0	0	2 255	0	0	0	2 255
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0	0	0	568	0	0	0	568
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	188	0	0	0	188
- amortyzacji	0	0	0	188	0	0	0	188
- przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
- przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0	0	0	756	0	0	0	756
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	0	0	0	1 499	0	0	0	1 499

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011 - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011 roku	0	0	0	971	0	0	971
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	860	0	0	860
- nabycia	0	0	0	189	0	0	189
- zawartych umów leasingu	0	0	0	671	0	0	671
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2011 roku	0	0	0	1 831	0	0	1 831
Umorzenie na dzień 01.01.2011 roku	0	0	0	375	0	0	375
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	194	0	0	194
- amortyzacji	0	0	0	194	0	0	194
- przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
- przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2011	0	0	0	568	0	0	568
Odpisy aktualizujące na 01.01.2011	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2011	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	0	0	0	1 263	0	0	1 263

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	599	630
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	900	633
Razem	1 499	1 263

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

Tytuł zobowiązania	31.12.2012	31.12.2011
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek własnych	0	0
- stanowiące zabezpieczenie kredytów i pożyczek obcych	0	0
- stanowiące zabezpieczenie innych zobowiązań	0	0
- użytkowanie na podstawie umowy leasingu finansowego	900	633
Suma	900	633

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań dotyczą pozycji użytkowanych na podstawie umowy leasingu. Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych.

Nota 14. WARTOŚĆ FIRMY

Pozycja nie występuje.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Grupa wycenia nieruchomości inwestycyjne w cenie nabycia lub według kosztu wytworzenia.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	1 158	1 158
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
- nabycia nieruchomości	0	0
- połączenia jednostek gospodarczych	0	0
- aktywowanych późniejszych nakładów	0	0
- aportu	0	0
- inne	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
- zbycia	0	0
- likwidacji	0	0
- wniesienia aportu	0	0
- reklasyfikacji z/oraz do innej kategorii aktywów	0	0
- inne	0	0
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	1 158	1 158
Umorzenie na początek okresu	47	23
Zwiększenia, z tytułu:	24	24
- amortyzacji	24	24
- inne	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
- likwidacji	0	0
- sprzedaży	0	0
- inne	0	0
Umorzenie na koniec okresu	71	47
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
- utraty wartości	0	0
- inne	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0
- likwidacji lub sprzedaży	0	0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- inne	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Wartość bilansowa netto koniec okresu	1 087	1 111

W 2010 roku na wartość nieruchomości składa się nieruchomość przy ulicy Krętej 7 w Zielonej Górze, która decyzją Zarządu została przeznaczona pod wynajem.

Przychody z wynajmu nieruchomości przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Przychody z wynajmu	25	31

Nota 16. AKCJE I UDZIAŁY KONSOLIDOWANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Spółka dominująca nie posiada jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć konsolidowanych metodą praw własności.

AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Spółka dominująca nie posiada jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Akcje/ Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	0	0
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	0	0
Razem	0	0

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2012 r. i 31.12.2011 r.

Nazwa Spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
T.O.W LUG Kijów, Ukraina	99	99	0	100	100	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej

Przychody oraz wynik finansowy z uwagi na brak działalności operacyjnej nie wystąpiły.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

W latach 2011 - 2012 spółki tworzące Grupę Kapitałową nie posiadały pozostałych aktywów trwałych.

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

W latach 2011 - 2012 spółki tworzące Grupę Kapitałową nie posiadały aktywów finansowych kwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

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

W latach 2011 - 2012 spółki tworzące Grupę Kapitałową nie posiadały aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Należności leasingowe długoterminowe	0	0
Należności długoterminowe pozostałe	0	0
RAZEM	0	0

Na dzień 31.12.2012 r. Grupa nie posiada Inwestycji Długoterminowych.

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Należności leasingowe krótkoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe pozostałe	0	0
Inne	0	0
RAZEM	0	0

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01.2012 - 31.12.2012	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	0	22 567	0	32 741
Zwiększenia	0	0	0	306	0	5 018
Zwiększenie zadłużenia faktoringowego	0	0	0		0	
Nowe umowy leasingowe	0	0	0		0	673
Kredyty i pożyczki – łączny wzrost salda	0	0	0		0	2 187
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	0	0	0	60	0	987
zwiększenie zobowiązań z tyt. dostaw i usług	0	0	0	0	0	1 171
zwiększenie należności z tyt. dostaw i usług	0	0	0	246	0	0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.–31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia	0	0	0	0	0	3 438
Sprzedaż akcji	0	0	0	0	0	
Splata pożyczek udziałowych	0	0	0	0	0	
Zmniejszenie zobowiązań z tyt. leasingu	0	0	0	0	0	1 644
Splata odsetek	0	0	0	0	0	987
Zmniejszenie zobowiązań z tyt. dostaw i usług	0	0	0	0	0	
Zmiana sposobu rozliczenia factoringu	0	0	0	0	0	807
Stan na koniec okresu	0	0	0	22 874	0	34 321

01.01.– 31.12.2011	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	0	17 469	0	33 034
Zwiększenia	0	0	0	5 098	0	3 095
Zwiększenie zadłużenia faktoringowego	0	0	0	0	0	136
Nowe umowy leasingowe	0	0	0	0	0	1 279
Kredyty i pożyczki – łączny wzrost salda	0	0	0	0	0	659
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy	0	0	0	10	0	1 021
Inne - zwiększenie	0	0	0	5 088	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	3 388
Sprzedaż akcji	0	0	0	0	0	0
Splata pożyczek udziałowych	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie zobowiązań z tyt. leasingu	0	0	0	0	0	784
Splata odsetek	0	0	0	0	0	1 021
Zmniejszenie zobowiązań z tyt. dostaw i usług	0	0	0	0	0	1 583
Stan na koniec	0	0	0	22 567	0	32 741

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą oraz przepływy pieniężne

W latach 2011 - 2012 spółki tworzące Grupę Kapitałową nie posiadały instrumentów zabezpieczających.

Nota 21. ZAPASY

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Materiały na potrzeby produkcji	11 552	10 755
Pozostałe materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	1 467	1 098
Produkty gotowe	7 155	6 705
Towary	1 569	14
Zapasy brutto	21 742	18 572
Odpis aktualizujący wartość zapasów	278	190
Zapasy netto w tym:	21 464	18 382
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0	0
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	0	18 382

Zabezpieczenie zapasów ustanowiono na zapasach ogółem. Kwota zabezpieczeń negocjowana jest z bankiem finansującym na koniec każdego okresu. Zabezpieczenie ustanowione jest do wysokości wartości zapasów na magazynie głównym – nie mniej niż 5 000 tys. zł.

W okresie od 01.01. – 31.12.2012 r. utworzono odpisy aktualizujące zapasy w wysokości 88 tys. PLN.

Ujęcie odpisów w okresie od 01.01. – 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	20	57	8	4	88
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	0	0	0	0	0

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01.2012 - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach		Razem
	0-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	11 032	514	11 546
Materiały (odpisy)	0,00	67	67
Materiały netto	11 032	447	11 479
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	1 240	227	1 467
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)	0,00	57	57
Półprodukty i produkty w toku (netto)	1 240	170	1 410
Produkty gotowe (brutto)	6 434	720	7 154
Produkty gotowe (odpisy)	0,00	151	151
Produkty gotowe (netto)	6 434	570	7 004
Towary (brutto)	1 544	25	1 569
Towary (odpisy)	0,00	4	4
Towary (netto)	1 544	21	1 565

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2012 roku	47	0	143	0	190
Zwiększenia w tym:	20	57	8	4	88
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	20	57	8	4	88
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2012 roku	67	57	151	4	278
Stan na dzień 01.01.2011 roku	49	0	143	0	192
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	2	0	0	0	2
- wykorzystanie odpisów	2	0	0	0	2
- przemieszczenia	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2011 roku	47	0	143	0	190

W wartości zapasów nie kapitalizowano kosztów finansowania zewnętrznego.

Nota 22. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Pozycja nie występuje.

Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe	21 445	21 400
- od jednostek powiązanych	28	64
- od pozostałych jednostek	21 416	21 336
Odpisy aktualizujące	231	238
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	231	238
Należności handlowe brutto	21 675	21 638

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 60 - 120 dniowy termin płatności.

Grupa 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 Grupy.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	238	55
Zwiększenia, w tym:	0	189
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	0	189
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	0	0
Zmniejszenia w tym:	7	6
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	7	6
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	0	0
- zakończenie postępowań	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	231	238
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	231	238

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	1 429	1 166
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	226	3
- z tytułu ceł	0	0
- z tytułu ubezpieczeń	0	0
- zaliczki na dostawy	280	0
- z tytułu zbycia aktywów trwałych	438	928
- z tytułu PFRON	56	58
- z tytułu dotacji	0	108
- z tytułu kaucji	153	0
- inne	276	69
Odpisy aktualizujące	21	21
Pozostałe należności brutto	1 450	1 187

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pozostałe należności, w tym:	1 429	1 166
od jednostek powiązanych	617	928
od pozostałych jednostek	812	238
Odpisy aktualizujące	21	21
Pozostałe należności brutto	1 450	1 187

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
- ubezpieczenia majątkowe	136	128
- prenumerata czasopism	13	6
- kampanie reklamowe i projekty	50	14
- podatek VAT	975	983
- targi 2013	30	0
- VAT-UE	64	0
- oprogramowanie pA	104	0
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	161	139
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 533	1 271

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne kasie	15	25
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	809	163
Inne środki pieniężne	500	917
Razem	1 324	1 105

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 1 324 tysiące PLN, a na dzień 31 grudnia 2011 roku 1 105 tysięcy PLN

Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości podanej w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne ZFŚS	3	3
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu obrotowego	1 608	1 519
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu krótkoterminowego	0	1 000
Razem	1 611	2 522

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy według stanu na 31.12.2011 r. oraz 31.12.2012 r.

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa (w zł)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	BRAK	BRAK	4 320 000	0,25	1 080,00	GOTÓWKA	2001
B	BRAK	BRAK	1 438 856	0,25	360,00	Emisja Publiczna	2007
C	BRAK	BRAK	1 439 714	0,25	360,00	Emisja Publiczna	2010

W dniu 28.09.2012 roku 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.

Kapitał zakładowy – struktura według stanu na 31.12.2011 r. oraz 31.12.2012 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Wtorkowski Ryszard	2 670 610	667 652,50	37,10%	2 670 610	37,10%
Wtorkowska Iwona	1 120 000	280 000,00	15,56%	1 120 000	15,56%
Fundusze Inwestycyjne OPERA	1 320 492	330 122,93	18,34%	1 320 492	18,34%
POZOSTALI	2 087 468	521 867,00	29,00%	2 087 468	29,00%
Razem	7 198 570	1 799 642,43	100%	7 198 570	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 800	1 800
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 800	1 800

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

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

	31.12.2012	31.12.2011
Nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną	25 754	25 754
Koszty emisji	1 939	1 939
Razem	23 815	23 815

Nota 29. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Ponadto kapitał zapasowy powstał z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych oraz nadwyżek z podziału zysku ponad wymagany ustawowo odpis oraz dopłat.

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zapasowy	7 388	7 106
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostały kapitał rezerwowy	0	0
Akcje własne (-)	0	0
RAZEM	7 388	7 106

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje Własne	Razem
Stan na dzień 01.01.2012	7 106	0	0	0	7 106
Zwiększenia w okresie	1 397	0	0	0	1 397
Podział zysku netto	1 397				1 397
Zmniejszenia w okresie	1 115	0	0	0	1 115
Wypłata dywidendy	1 115	0	0	0	1 115
Stan na dzień 31.12.2012	7 388	0	0	0	7 388
Stan na dzień 01.01.2011	6 307	0	0	0	6 307
Zwiększenia w okresie	799	0	0	0	799
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	799	0	0	0	799
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2011	7 106	0	0	0	7 106

Nota 30. ZYSKI ZATRZYMANE

Niepodzielony wynik obejmuje w dominującej większości kwoty wynikające z korekt związanych z przejściem na standardy MSR/MSSF. Kapitały, które nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy dotyczące korekt konsolidacyjnych:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:	0	0
- korekty MSR/MSSF	484	90
- nie podzielony wynik LLF	0	0
- nie podzielony wynik LUG GMBH	9	15
- korekty konsolidacyjne	1 652	454
Razem	2 145	559

Nota 31. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY/UDZIAŁOWCÓW NIEKONTROLUJĄCYCH

Kapitał przypadający na akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących wynika z założenia spółki LUG DO BRASIL LTDA, w której jednostka dominująca objęła 65% udziałów.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Bilans otwarcia	0	0
Objęcie udziałów	50	0
Udział w wyniku udziałowców niekontrolujących	43	0
Bilans zamknięcia	7	0

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty rachunku bieżącym	8 362	6 047
Kredyty bankowe	3 643	3 771
Pożyczki	0	0
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	12 005	9 818
- długoterminowe	1 813	2 837
- krótkoterminowe	10 192	6 981

Nota 33. STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	10 192	6 981
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 813	2 837
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 543	1 711
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	270	1 125
- płatne powyżej 5 lat	0	0
Kredyty i pożyczki razem	12 005	9 818

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2012

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank Zachodni WBK S.A., ul. Bankowa 5, Zielona Góra - Kredyt Inwestycyjny nr K0006125	1.887.000 EUR	2 584	EURIBOR 1M + 2,2%	05-2016	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka zwykła - 1.887,00 EUR, Hipoteka kaucyjna do 280.000 EUR, Cesja polisy ubezpieczeniowej, poręczenie cywilne LUG S.A.
Bank Zachodni WBK S.A., ul. Bankowa 5, Zielona Góra - Kredyt w rachunku bieżącym - EUR, nr K0004874	1.200.000 EUR	5 342	EURIBOR 1M + 2%	30-11-2012	Nieruchomość: Kręta 7, Z.G., Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., hipoteka kaucyjna łączna do 1.300.000 EUR, Zastaw rejestrowy na zapasach - 5mln PLN, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej należności - Hermes - na 500tys. PLN
Bank Zachodni WBK S.A., ul. Bankowa 5, Zielona Góra - Kredyt - SPOWKP LAKIERNIA, nr K0001096	400.000 PLN	37	WIBOR 1M + 2,3%	03-06-2013	Lakiernia - maszyna, zastaw rejestrowy, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Pełnomocnictwo do dysponowania środkami
Kredyt Krótkoterminowy - PLN - BZ WBK	250.000 EUR	1 022	EURIBOR 1M + 1,8%	30-11-2012	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka umowna kaucyjna - 288tys. EUR, pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
Kredyt rewolwingowy EUR - BZ WBK	250.000 EUR	0	EURIBOR 1M + 1,8%	30-04-2011	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka umowna kaucyjna - 288tys. EUR, Cesja polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
Linia kredytowa na realizację akredytyw - BZ WBK	2.000.000 PLN	0	WIBOR 1M + 3,7%	30-04-2011	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka łączna kaucyjna - 2.300.000 PLN, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Poręczenie cywilne LUG S.A.
Linia kredytowa na realizację akredytyw - BZ WBK	2.000.000 PLN	0	WIBOR 1M + 3,7%	30-04-2012	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka łączna kaucyjna - 2.300.000 PLN, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Poręczenie cywilne LUG S.A.
Raiffeisen BANK - kredyt w rachunku bieżącym	750.000 EUR	3 020	EURIBOR 1M + 1,7%	31-12-2012	Pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
RAZEM		12 005			

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2011

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank Zachodni WBK S.A., ul. Bankowa, Zielona Góra – Kredyt Inwestycyjny nr K0006125	1.887.000 EURO	3 626	EURIBOR 1M + 2,2%	05-2016	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka zwykła – 1.887.000EUR, Hipoteka kaucyjna do 280.000EUR, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Poręczenie cywilne LUG S.A.
Bank Zachodni WBK S.A., ul. Bankowa 5, zielona Góra – Kredyt w rachunku bieżącym – EUR, nr K0004874	1.200.000 EURO	4 335	EURIBOR 1M + 2%	30-11-2012	Nieruchomość: Kręta 7, Z.G., Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., hipoteka kaucyjna łączna do 1.300.000,00EUR, Zastaw rejestrowy na zapasach – 5mln PLN, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej należności – Hermes – na 500tys. PLN
Bank Zachodni WBK S.A., ul. Bankowa 5, zielona Góra – kredyt – SPOWKP LAKIERNIA, nr K0001096	400.000 PLN	116	WIBOR 1M + 2,3%	03-06-2013	Lakiernia – maszyna, zastaw rejestrowy, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Pełnomocnictwo do dysponowania środkami
Bank Zachodni WBK S.A., ul. Bankowa 5, zielona Góra – kredyt – SPOWKP EUROMAC, nr 1535/822/014/06/00	150.000 PLN	29	WIBOR 1M + 2,3%	07-04-2013	EUROMAC – maszyna, zastaw rejestrowy, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Pełnomocnictwo do dysponowania środkami
Kredyt krótkoterminowy - PLN -BZ WBK	250.000 EUR	0	EURIBOR 1m+ 1,8%	30-11-2012	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka umowna kaucyjna – 288tys. EUR, , pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
Kredyt rewolwingowy EUR -BZ WBK	250 000 EURO	0	EURIBOR 1M + 1,8%	30-04-2011	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka umowna kaucyjna – 288.000EUR, Cesja polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
Linia kredytowa na realizację akredytyw - BZ WBK	2.000.000 PLN	0	WIBOR 1M + 3,7%	30-04-2012	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka łączna kaucyjna – 2.300.000 PLN, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Poręczenie cywilne LUG S.A.
Linia kredytowa na realizację akredytyw - BZ WBK	2.000.000 PLN	0	WIBOR 1M + 3,7%	30-04-2012	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka łączna kaucyjna – 2.300.000 PLN, Cesja polisy ubezpieczeniowej, Poręczenie cywilne LUG S.A.
Raiffeisen BANK – kredyt w rachunku bieżącym	500.000 PLN	0	EURIBOR 1M + 1,7%	31-12-2012	Pełnomocnictwo do dysponowania środkami pieniężnymi
Bank Handlowy, Kredyt w rachunku bieżącym - EUR	400.000 EURO	1 712	LIBOR + 1,3%	28-02-2011	Nieruchomość: Gorzowska 11, Z.G., Hipoteka zwykła, Hipoteka kaucyjna
RAZEM		9 818			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2012		31.12.2011	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	0	3 056	0	145
EUR	2 189	8 949	2 190	9 673
USD	0	0	0	0
GBP	0	0	0	0
CHF	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki razem	x	12 005	x	9 818

Nota 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania leasingowe	2 147	3 119
Obbligacje	0	0
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą	0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	0	0
Inne	0	807
Razem zobowiązania finansowe	2 147	3 926
- długoterminowe	1 098	1 897
- krótkoterminowe	1 049	2 029

Zobowiązania leasingowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe	1 049	1 222
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	1 098	1 897
- od roku do pięciu lat	1 098	1 897
- powyżej pięciu lat	0	0
Zobowiązania leasingowe razem	2 147	3 119

Spółki Grupy Kapitałowej w latach 2008 – 2012 nie emitowały obligacji.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pochodne walutowe instrumenty finansowe	0	0
Razem zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0

Spółka nie posiadała na dzień 31.12.2012 zawartych transakcji typu forward

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota bazowa (EURO)	Wartość godziwa
Wg stanu na dzień 31.12.2011 r.				
2070376 – sprzedaż	27-04-2011	24-02-2012	150 000,00 USD	96217,97
FX1122200154 – sprzedaż	10-08-2011	15-02-2012	300 000,00	94181,64
2142597 – kupno	07-09-2011	24-02-2012	30 000,00 USD	-19243,59
2145523 – kupno	12-09-2011	24-02-2012	40 000,00 USD	-25658,13
2146562 - kupno	13-09-2011	24-02-2012	50 000,00 USD	-32072,66

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

FX1133202070 – sprzedaż	28-11-2011	28-05-2012	300 000,00	-32898,49
FX1133301810 – sprzedaż	29-11-2011	30-08-2012	400 000,00	-36741,43
2210259 – kupno	20-12-2011	24-02-2012	30 000,00 USD	-19243,59

Z uwagi na niską wartość wyceny transakcji pochodnych na koniec 2010 roku (+ 27 tys. zł) i 2011 roku (+25 tys. zł) nie wprowadzono ich do bilansu. Transakcje pochodne wyceniona bazując na wycenach dostarczonych z banku. Spółka przeprowadziła również samodzielne wycenę metodą DCF wykorzystując do dyskonta rynkową stopę dostępnych kredytów (wycena istotnie nie odbiegała od wyceny banku).

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają instrumentów zabezpieczających.

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Pozycja nie występuje.

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe	20 169	18 997
Wobec jednostek powiązanych	20	0
Wobec jednostek pozostałych	20 149	18 997

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	20 169	16 029	4 052	0	87	0	0
Wobec jednostek powiązanych	20	0	20	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	20 149	16 029	4 032	0	87	0	0
31.12.2011	18 997	16 716	2 074	199	2	6	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	18 997	16 716	2 074	199	2	6	0

Nota 38. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 705	1 324
Podatek VAT	33	70
Podatek zryczałtowany u źródła	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	315	238
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	1 358	1 016
Oplaty celne	0	0
Akcyza	0	0
Pozostałe	0	0
Pozostałe zobowiązania	1 129	1 276
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 117	899
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0	0
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia	0	0
Inne zobowiązania	11	377
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Razem inne zobowiązania	2 834	2 600

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 –180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012	2 834	2 834	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	2 834	2 834	0	0	0	0	0
31.12.2011	1 276	1 276	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek pozostałych	1 276	1 276	0	0	0	0	0

Nota 39. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

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

Tabela poniżej przedstawia analitykę aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	264	212
Wypłacone świadczenia	256	222
Pożyczki udzielone pracownikom	0	0
Środki pieniężne	0	3
Zobowiązania z tytułu Funduszu	8	22
Saldo po skompensowaniu	8	19
Środki trwałe wniesione do Funduszu	0	0

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Poręczenie spłaty kredytu *	0	0
Poręczenie spłaty weksla	0	0
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	0	0
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	0	0
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	0	0
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej	0	0
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych	0	0
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	0	0
Gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek - 10/001547/2009	34	34
Gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek - 10/013206/2012	80	0
Inne zobowiązania warunkowe	0	0
Razem zobowiązania warunkowe	114	34

* Nie uwzględniono poręczeń w ramach Grupy Kapitałowej.

Fundusze Unijne

LUG Light Factory Sp. z o.o.

1) współfinansowanie uczestnictwa w targach zagranicznych

w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013, Działanie 6.1. Paszport do eksportu, oś priorytetowej 6 Polska gospodarka na rynku międzynarodowym

1) Umowa o dofinansowanie Nr UDA-POIG.06.01.00-08-002/09-00 z dnia 08-07-2009 – na przygotowanie Planu rozwoju eksportu „Rozwój eksportu LUG LIGHT FACTORY Sp. z o.o. – Etap I”- deklaracja wekslowa +weksel in blanco – opatrzony klauzulą „nie na zlecenie”, do kwoty 10.000 PLN + należne odsetki - ważny do września 2013 roku,

2) Umowa o dofinansowanie Nr UDA-POIG.06.01.00-08-012/09-00 z dnia 26-02-2010 – na „Wdrożenie Planu rozwoju eksportu w LUG LIGHT FACTORY Sp. z o.o. – Etap II” - deklaracja wekslowa + weksel in blanco - opatrzony klauzulą „nie na zlecenie”, do kwoty 165.000 PLN + należne odsetki- ważny do września 2013 roku.

2) współfinansowanie inwestycji

w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego,

Działanie 2.2. Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje.

1) Umowa nr RPLB.02.02.00-08-075/08-00 z dnia 21-04-2009 o dofinansowanie Projektu: „Rozbudowa przedsiębiorstwa LUG LIGHT FACTORY Sp. z o.o. - nowe inwestycje w przemyśle oświetleniowym” - deklaracja wekslowa + weksel in blanco - opatrzony klauzulą „bez protestu”, do kwoty 1.014.862,00 PLN + należne odsetki - ważny do 2013 roku,

2) Umowa nr RPLB.02.02.00-08-001/09-00 z dnia 17-11-2009 o dofinansowanie Projektu: „Robotyzacja procesu montażu i kablowania opraw oświetleniowych w LUG LIGHT FACTORY” - deklaracja wekslowa + weksel in blanco - opatrzony klauzulą „bez protestu”, do kwoty 528.000 PLN + należne odsetki - ważny do 2013 roku,

w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego.

LUG S.A. pozycje powyżej 30 tys. PLN

2) współfinansowanie inwestycji

SPO-WKP Działanie 2.3 Tytuł projektu: „Zakup linii technologicznych do cięcia przewodów i wykonywania odbłyśników.” Numer wniosku: SPOWKP/2.3/08/0404. Nr umowy SPOWKP /2.3/08/01282 z dnia 09-12-2005- deklaracja wekslowa +weksel in blanco - opatrzony klauzulą „na zlecenie”, do kwoty 125.000 PLN + należne odsetki - ważny do 26-01-2011 roku,

SPO-WKP Działanie 2.3 Tytuł projektu: "Zakup linii technologicznej do malowania proszkowego detali metalowych". Numer umowy: SPOWKP/2.3/4/08/1883"z dnia 22-05-2006- deklaracja wekslowa + weksel in blanco - opatrzony klauzulą „na zlecenie”, do kwoty 285.600 PLN + należne odsetki - ważny do 22-01-2013 roku,

SPO-WKP Działanie 2.3 Tytuł projektu: "Zakup linii technologicznych do produkcji obudów do opraw oświetleniowych". Numer umowy: SPOWKP/2.3/4/08/1890"z dnia 14-07-2006 - deklaracja wekslowa + weksel in blanco - opatrzony klauzulą „na zlecenie”, do kwoty 351.200 PLN + należne odsetki - ważny do 26-08-2011 roku.
Zabezpieczeniem podpisanych umów leasingowych są weksle in blanco do wysokości wartości przedmiotu leasingu.

Wartość wystawionych weksli na 31.12.2012 roku przedstawia się następująco:

Spółka	Wartość w tys. zł	Data podpisania	Data wygaśnięcia
WBK Leasing	103	Od 30.09.2009 do 30.10.2011	Data zakończenia umów leasingowych
PSA Finance	60	21.05.09, 23.12.10 oraz 22.10.10	Data zakończenia umów leasingowych
Raiffeisen LEASING	3903	Od 22.06.10 do 01.12.2011	Data zakończenia umów leasingowych
Europejski Fundusz Leasingowy	6645	Od 18.10.10 do 12.04.2011	Data zakończenia umów leasingowych

Wartość wystawionych weksli na 31.12.2011 roku przedstawiała się następująco:

Spółka	Wartość w tys. zł	Data podpisania	Data wygaśnięcia
WBK Leasing	135	Od 30.09.2009 do 30.10.2011	Data zakończenia umów leasingowych
PSA Finance	402	21.05.09, 23.12.10 oraz 22.10.10	Data zakończenia umów leasingowych
Raiffeisen LEASING	3 340	Od 22.06.10 do 01.12.2011	Data zakończenia umów leasingowych
Europejski Fundusz Leasingowy	664	Od 18.10.10 do 12.04.2011	Data zakończenia umów leasingowych

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Waluta	Data podpisania	Data wygaśnięcia	31.12.2012	31.12.2011
Gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek – 10/013206/2012	Euler Hermes	PLN	21.11.2012	16.10.2017	80	X
Gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek - 10/001547/2009	Euler Hermes	PLN	17.06.2009	07.06.2014	34	34

Nota 41. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Grupa Kapitałowa w okresie objętym informacją finansową nie było leasingodawcą.

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

Wyszczególnienie	31.12.2012		31.12.2011	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 118	1 049	1 399	1 222
W okresie od 1 do 5 lat	1 142	1 098	1 929	1 897
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 259	2 147	3 328	3 119
Przyszły koszt odsetkowy	112	X	209	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych w tym:	2 147	2 147	3 119	3 119
- krótkoterminowe		1 049		1 222
- długoterminowe		1 098		1 897

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2012 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Kwota wykupu w złotych
Maszyna AMADA	492/EO/2010	946	230	EUR	01-07-2015	32208,99EUR
Audi Q7 - FZ 87964	478/EO/2010	265	64	EUR	01-07-2013	2673,92EUR
Maszyna AMADA	874/EO/2010	910	229	EUR	01-10-2015	32082,90EUR
Peugeot 207 - FZ 0451A	UL3 9400414221	30	30	PLN	28-10-2013	301
Peugeot 308 - FZ 0427A	17779/Zg/10	51	51	PLN	26-09-2013	477
Peugeot 308 - FZ 0426A	17783/Zg/10	51	51	PLN	26-09-2013	477
Peugeot 308 - FZ 0428A	17784/Zg/10	51	51	PLN	26-09-2013	477
Peugeot 5008 - FZ 0430A	17833/Zg/10	99	99	PLN	08-10-2014	902
Peugeot PARTNER - FZ 0454A	17778/Zg/10	46	46	PLN	16-10-2013	436
Peugeot PARTNER - FZ 0772A	17780/Zg/10	46	46	PLN	16-10-2013	436
Peugeot PARTNER - FZ 0455A	17781/Zg/10	46	46	PLN	16-10-2013	436
Peugeot PARTNER - FZ 89885	17782/Zg/10	46	46	PLN	16-10-2013	436
Peugeot 207 - FZ 1490A	17900/Zg/10	35	35	PLN	10-11-2013	317

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Peugeot 207 - FZ 1483A	17901/Zg/10	35	35	PLN	10-11-2013	317
Peugeot 207 - FZ 2105A	17990/Zg/10	35	35	PLN	10-11-2013	317
Wózek widłowy TOYOTA	A29/EO/2010	121	29	EUR	01-02-2015	578,13EUR
Peugeot 407 – FZ 4112A	18134/Zg/11	61	15	EUR	12-04-2014	147,94EUR
Peugeot 407 – FZ 4119A	18135/Zg/11	61	15	EUR	12-04-2014	147,94EUR
Oprogramowanie proAlpha	556/EO/2011	673	164	EUR	01-04-2013	1640,33EUR
Peugeot 207 – FZ 6234A	918/EO/2011	34	9	EUR	01-08-2014	84,60EUR
Peugeot 207 – FZ 6209A	920/EO/2011	34	9	EUR	01-08-2014	85,10EUR
Maszyna AMADA	928/EO/11	59	17	EUR	01-08-2015	4150,03EUR
Peugeot 308 - FZ 6707A	1084/EO/2011	51	13	EUR	01-08-2014	125,59EUR
Drukarki	01630/EO/2011	111	25	EUR	01-11-2014	247,82EUR
Peugeot 207 - FZ 9079A	01631/EO/2011	35	8	EUR	01-11-2014	76,82EUR
Peugeot 207 - FZ 8768A	01657/EO/2011	34	8	EUR	01-11-2014	75,81EUR
Peugeot 307 - FZ 8769A	01658/EO/2011	47	10	EUR	01-11-2014	105,56EUR
Peugeot 308 - FZ 9895A	ZD3/00058/2011	52	11	EUR	20-12-2014	112,37EUR
Peugeot 308 - FZ 9881A	ZD3/00059/2011	52	11	EUR	20-12-2014	112,37EUR
Program komputerowy	01841/EO/2011	26	6	EUR	01-12-2013	59,04EUR
Panel dotykowy	02249/EO/2011	69	16	EUR	01-01-2014	150,34EUR
Oprogramowanie Amirada	00025/EO/2012	263	60	EUR	01-02-2014	583,42EUR
Peugeot 308 - FZ 6459C	01903/EO/2012	49	12	EUR	01-11-2015	118,55EUR
Oprogramowanie Moduł CO	01807/EO/2012	126	31	EUR	01-12-2014	300,00EUR
Peugeot 308 - FZ 7131C	02105/EO/2012	51	13	EUR	01-01-2016	120,06EUR

Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Na dzień 31.12.2012 r.	0	1 913	749	0	2 662
Na dzień 31.12.2011 r.	0	1 969	1 253	0	3 222

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Dotacje	,	1 261
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	973	1 261
Przychody przyszłych okresów	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	973	1 261
długoterminowe	747	949
krótkoterminowe	226	312

Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia rozliczenia dofinansowania
LRPO 2007-2013 - Umowa nr RPLB.02.02.00-08-075/08-00 z dnia 21-04-2009 o dofinansowanie Projektu: „Rozbudowa przedsiębiorstwa LUG LIGHT FACTORY Sp. z o.o. - nowe inwestycje w przemyśle oświetleniowym”	2008	1 007	548	do 2018
LRPO 2007-2013 - Umowa nr RPLB.02.02.00-08-001/09-00 z dnia 17-11-2009 o dofinansowanie Projektu: „Robotyzacja procesu montażu i kablowania opraw oświetleniowych w LUG LIGHT FACTORY”	2009	474	310	do 2016
SPOWKP - dotacje do zakupu parku maszynowego otrzymane przez LUG S.A.	od 2005 do 2008	803	115	do 2017
Dotacje		2 284	973	

Dotacje rozliczane są równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych lub współfinansowanych z dotacji. Według Grupy nie istnieją przesłanki świadczące o niepewności (ewentualny zwrot) związanej z otrzymanymi kwotami dotacji.

Grupa LUG korzysta z dostępnych dotacji i innych instrumentów wsparcia Unii Europejskiej oraz Budżetu Państwa. Otrzymane dotacje przeznaczone zostały na inwestycje, badania i rozwój, jak również działania promujące produkty firmy na nowych rynkach zbytu.

LUG Light Factory Sp. z o.o. w ramach „Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013, Działanie 6.1. Paszport do eksportu, osi priorytetowej 6 Polska gospodarka na rynku międzynarodowym” podpisała dwie umowy, realizacja których współfinansowały uczestnictwo w międzynarodowych targach „Light & Building” we Frankfurcie nad Menem oraz certyfikacje wyrobów spółki na rynku rosyjskim i niemieckim. Środki z dotacji zostały ujęte w księgach w momencie otrzymania. Natomiast w ramach „Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.2. Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje”, spółka również podpisała dwie umowy na współfinansowanie zakupu środków trwałych. Zakup maszyn przyczynił się do wzrostu innowacyjności i wydajności procesu produkcji spółki. Środki otrzymane z dotacji rozliczane są proporcjonalnie do wartości zużycia środków trwałych.

Według Zarządu Grupa korzystając z dotacji nie jest narażona na utratę dotacji już otrzymanych, ponieważ zgodnie z umową osiągnęła zakładane wskaźniki ujęte w wniosku, a następnie w umowie. Grupa na bieżąco wywiązuje się również z nałożonych obowiązków sprawozdawczych.

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	74	49
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	0	0
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	161	161
Rezerwy na pozostałe świadczenia	0	0
Razem, w tym:	234	210
- długoterminowe	74	49
- krótkoterminowe	161	161

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

Główne założenia przyjęte przez aktuarusza na dzień bilansowy do wyliczenia kwoty zobowiązania są następujące:

	31.12.2012	31.12.2011
Stopa dyskontowa (%)	4,2	5,9
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5	2,5
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	5,0	5,0

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2012	49	0	161	0
Utworzenie rezerwy	28	0	161	0
Koszty wypłaconych świadczeń	3	0	161	0
Rozwiązanie rezerwy	0	0	0	0
Stan na 31.12.2012, w tym:	74	0	161	0
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	0	0
Stan na 01.01.2011	37	0	183	0
Utworzenie rezerwy	16	0	161	0
Koszty wypłaconych świadczeń	4	0	183	0
Rozwiązanie rezerwy	0	0	0	0
Stan na 31.12.2011, w tym:	49	0	161	0
- długoterminowe	49	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	161	0

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	0	0
Rezerwa restrukturyzacyjna	0	0
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	682	143
Rezerwa na badanie	35	38
Razem, w tym:	717	181
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	717	181

Rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczą w 2012 roku w dominującej większości rezerw na planowane do wypłaty bonusy z tytułu osiągniętego przez odbiorców poziomu sprzedaży oraz usługi logistyczne.

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2012	0	0	181	181
Utworzone w ciągu roku obrotowego			717	717
Wykorzystane			181	181
Rozwiązane			0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych			0	0
Korekta stopy dyskontowej			0	0
Stan na 31.12.2012, w tym:	0	0	717	717
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe				0
Stan na 01.01.2011			357	357
Utworzone w ciągu roku obrotowego			181	181
Wykorzystane			357	357
Rozwiązane			0	0
Korekta z tytułu różnic kursowych			0	0
Korekta stopy dyskontowej			0	0

Stan na 31.12.2011, w tym:	0	0	181	181
- długoterminowe			0	0
- krótkoterminowe			181	181

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Spółka nie tworzy rezerwy na przyszłe reklamacje z następujących powodów:

- 1) jeżeli reklamacja, wynika z wadliwych komponentów zużytych do produkcji, spółka reklamuje wadliwy towar u dostawcy, dotychczasowa współpraca pokazuje, iż reklamacje są uwzględniane w 90-95%,
- 2) jeżeli reklamacja wynika z wadliwie wykonanego produktu, spółka posiada polisę ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej na kwotę 6 mln złotych, która obejmuje ochroną za wadliwy produkt na terenie kraju i w eksporcie dla sprzedaży towarów i wyrobów wykonanych pod znakiem firmowym.
- 3)

Nota 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim walutowe kontrakty terminowe typu forward. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2012	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0
Pożyczki i należności	2 425	103	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (instrumenty pochodne)	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	3 654	0	14 153

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2011	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0
Pożyczki i należności	1 960	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (instrumenty pochodne)	1 000 cena z kontraktu	150/150 (kupno/sprzedaż)	0
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	3 600	76	12 937

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

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

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2012 + 1% /- 1%		31.12.2011 + 1% /- 1%	
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
- należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie, w tym:	- 281/ + 281	- 281/ + 281	- 227/ + 227	- 227/ + 227
- otrzymane kredyty i pożyczki	- 159/ + 159	- 159/ + 159	- 114/ + 114	- 114/ + 114
- zobowiązani z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
- leasing i faktoring	- 122/ + 122	- 122/ + 122	- 113/ + 113	- 113/ + 113

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 50% zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży.

Grupa stara się negocjować warunki zabezpieczających instrumentów pochodnych w taki sposób, by odpowiadały one warunkom zabezpieczanej pozycji i zapewniały dzięki temu maksymalną skuteczność zabezpieczenia.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) oraz kapitału własnego Grupy na racjonalnie możliwe wahania kursu Euro i dolara amerykańskiego przy założeniu niezmienności innych czynników.

Przyjęte założenia:

- kurs średni EUR/PLN przyjęty do przeliczenia pozycji na dzień 31.12.2012 r. – 4,0882
- kurs średni USD/PLN przyjęty do przeliczenia pozycji na dzień 31.12.2012 r. – 3,0996
- kurs średni EUR/PLN przyjęty do przeliczenia pozycji na dzień 31.12.2011 r. – 4,4168
- kurs średni USD/PLN przyjęty do przeliczenia pozycji na dzień 31.12.2011 r. – 3,4174

Rok zakończony 31 grudnia 2012	Wpływ na wynik finansowy	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10%/- 10%	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
Pożyczki i należności	+ 992/ -992	+ 992/ -992	-32/ + 32	-32/ + 32

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	- 1 494/ + 1 494	- 1 494/ + 1 494	0	0

Rok zakończony 31 grudnia 2011	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10%/ - 10%	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
Pożyczki i należności	+ 866/ -866	+ 866/ - 866	0	0
Zobowiązania /należności finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (analiza na podstawie wartości wewnętrznej)	- 442/ + 442	- 442/ + 442	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	- 1 590/ + 1 590	- 1 590/ + 1 590	-26/ + 26	-26/ + 26

Ryzyko wzrostu cen surowców i komponentów

Koszty produkcji opraw oświetleniowych uzależnione są od cen aluminium, stali, szkła, miedzi, ropy naftowej (jako surowca do produkcji tworzyw sztucznych oraz farb proszkowych wykorzystywanych w technologii LUG) oraz różnego rodzaju komponentów elektronicznych i elektrycznych wykorzystywanych do produkcji. Ogromny popyt ze strony szybko rozwijających się gospodarek, w tym azjatyckich oraz sytuacja geopolityczna w Północnej Afryce i na Bliskim Wschodzie zwiększa ryzyko wystąpienia wzrostu cen surowców i komponentów. Zagrożeniem dla Grupy wynikającym z sytuacji na rynku surowców jest utrudniona dostępność komponentów elektronicznych. W celu minimalizacji wskazanego ryzyka, Grupa prowadzi monitoring poziomów cen surowców strategicznych. Stosowany jest również system kwalifikacji dostawców w ramach procedur ISO, a także współpraca z dostawcami komponentów odbywa się w oparciu o długoterminowe plany zakupowe, które są precyzowane w momencie realizacji dostawy.

Ryzyko kredytowe

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej LUG S.A. przy realizacji projektów rozwojowych wykorzystują m.in. finansowanie pochodzące z kredytów bankowych. Nie można wykluczyć, iż w przyszłości różne niedające się przewidzieć zdarzenia spowodują trudności w wywiązywaniu się ze zobowiązań względem instytucji kredytowych. Ponadto ze względu na zmienność oprocentowania wskazanych zobowiązań krótko- i długoterminowych spółki narażone są na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych. W celu minimalizacji tego rodzaju ryzyka prowadzone jest długoterminowe planowanie, a każdą inwestycję poprzedza dogłębna analiza finansowa.

Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe dla Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej aktywów.

W Grupie istotne koncentracje ryzyka kredytowego dotyczą należności z tytułu dostaw i usług.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2012							
Należności z tytułu dostaw i usług	21 445	13 571	7 457	254	37	70	56
Pozostałe należności	1 429	1 382	0	0	0	0	47
Udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 324	1 324	0	0	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0	0	0	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2011							
Należności z tytułu dostaw i usług	21 400	19 275	1 860	199	36	30	0
Pozostałe należności	1 166	1 166	0	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 105	1 105	0	0	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0	0	0	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, factoring. Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	> 5 lat
31.12.2012				
Oprocentowane kredyty i pożyczki	9 384	1 857	2 911	0
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23 003	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0	0
31.12.2011				
Oprocentowane kredyty i pożyczki oraz umowy leasingu i faktoring	1 348	1 616	4 734	0
Zamienne akcje uprzywilejowane	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21 597	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Instrumenty pochodne	0	0	0	0

Nota 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	
Należności długoterminowe	0	0	0	0	Należności i pożyczki
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 874	22 566	22 874	22 566	Należności i pożyczki
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 324	1 105	1 324	1 105	Należności i pożyczki

Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe odzwierciedlane jest przez wartość bilansową poszczególnych pozycji.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	
Zobowiązania z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	0	0	0	0	Zobowiązania wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	12 005	9 818	12 005	9 818	Pozostałe zobowiązania
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	2 621	3 771	2 621	3 771	Pozostałe zobowiązania
- kredyt w rachunku bieżącym	9 384	6 047	9 384	6 047	Pozostałe zobowiązania
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	2 147	3 926	2 147	3 926	Pozostałe zobowiązania
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 147	3 119	2 147	3 119	Pozostałe zobowiązania
- zobowiązania z tytułu factoringu	0	808	0	808	Pozostałe zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23 003	21 597	23 003	21 597	Pozostałe zobowiązania

Spółki Grupy Kapitałowej nie posiadają pozycji aktywów i zobowiązań, które byłyby wykazywane w wartości godziwej, dlatego też nie ujawnia się założeń służących jej określeniu.

Zabezpieczenia

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 45% - 55%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, pozostałe zobowiązania finansowe (głównie z tytułu leasingu), zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej.

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Oprocentowane kredyty i pożyczki oraz zobowiązania finansowe	14 153	13 744
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23 003	21 597
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 324	1 105
Zadłużenie netto	35 831	34 237
Kapitał własny	38 215	36 972
Kapitał razem	38 215	36 972
Kapitał i zadłużenie netto	74 046	71 208
Wskaźnik dźwigni	48,4%	48,1 %

Nota 48. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Grupa nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

Nota 49. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty istotnych transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi. Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych nie wystąpiły.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Jednostka dominująca												
Jednostki zależne:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LUG Light Factory Sp. z o. o.	1 024	1 120	132	129	418	446	418	446	21	13	4	13
LUG GMBH*	0	0	385	278	0	0	0	0	86	111	0	0
Jednostka stowarzyszona:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka dominująca jest współnikiem:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zarząd Spółek Grupy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z udziałem innych jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Luna I. Wtorkowska	0	0	0	0	415	895	415	0	0	0	0	0
Luna Wtorkowscy s.j.	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ryszard Wtorkowski	0	0	0	0	130	30	0	0	0	0	0	0
Eryk Wtorkowski	0	0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0
Mariusz Ejsmont	0	1	0	0	47	47	0	0	0	0	0	0
Zarząd Spółki					Poza wartością wynagrodzeń ujawnioną w notcie nr 50 inne transakcje bezpośrednio dotyczące członków zarządu nie wystąpiły							

* transakcje pomiędzy LUH GmbH, a LFF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Należności i zobowiązania dotyczące jednostek zależnych wyłączono w procesie konsolidacji sprawozdań.

W latach 2011 – 2012 sprzedaż ze Spółki LFF do LUG S.A. dotyczyła głównie dzierżawy pomieszczeń oraz opłat za usługi administracyjne. Natomiast sprzedaż ze Spółki LUG S.A. do LFF Sp. z o.o. dotyczyła głównie środków trwałych, refaktur usług leasingowych, usług marketingowych oraz licencyjnych.

Transakcje pomiędzy związanymi są LFF i LUG GmbH związane są ze świadczonymi usługami marketingowymi.

Spółka dominująca i spółki grupy kapitałowej nie posiadają jednostek stowarzyszonych oraz nie realizują wspólnych przedsięwzięć.

Transakcje pomiędzy Spółkami powiązanimi realizowano się na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych (Spółka posiada dokumentację cen transferowych dotyczącą istotnych pozycji).

Spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały pożyczek Członkom Zarządu. Należności i zobowiązania z tytułu transakcji z Panem Ryszardem Wtorkowskim związane są z rozliczeniami zakupów na rzecz Grupy Kapitałowej, dlatego też nie wykazano zakupów i przychodów.

Nota 50. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy
Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 755	1 543
Nagrody jubileuszowe	0	0
Świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	139
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0
Pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Razem	1 755	1 682

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Ryszard Wtorkowski	Prezes Zarządu	592	452
Ryszard Małecki	Członek Zarządu	0	241
Mariusz Ejsmont	Wiceprezes / Członek Zarządu	284	271
Małgorzata Konys	Członek Zarządu	219	200
Beata Tustanowska	Członek Zarządu	247	211
Wiesław Bielenin	Członek Zarządu	413	307
RAZEM		1 755	1 682
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Iwona Wtorkowska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej	8	12
Renata Baczańska	Członek Rady Nadzorczej	6	11
Zygmunt Ćwik	Członek Rady Nadzorczej	6	11
Eryk Wtorkowski	Członek Rady Nadzorczej	0	11
Szymon Ziolo	Członek Rady Nadzorczej	3	11
RAZEM		22	56

Spółka nie wdrożyła programów akcji pracowniczych.

ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie na koniec poszczególnych okresów

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zarząd	4	4
Administracja	50	71
Dział sprzedaży	70	68
Pion produkcji	274	212
Pozostali	30	21
Razem	428	376

Rotacja zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Liczba pracowników przyjętych	117	89
Liczba pracowników zwolnionych	66	82
Razem	51	7

Nota 51. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Spółki Grupy kapitałowej posiadają zawarte umowy leasingu samochodów oraz maszyn i urządzeń, które spełniają definicję leasingu finansowego, dlatego też ich wartość została wprowadzona do ksiąg rachunkowych w pozycjach środki trwałe i zobowiązania finansowego. Umowy leasingu operacyjnego z punktu widzenia prawa bilansowego nie wystąpiły.

Nota 52. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółki Grupy Kapitałowej nie aktywowała odsetek w środkach trwałych.

	01.01 -31.12.2012		01.01 -31.12.2011	
	Koszt finansowania zewnętrznego	Stopa kapitalizacji	Koszt finansowania zewnętrznego	Stopa kapitalizacji
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

Nota 53. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

W prezentowanych okresach sprawozdawczych nie wystąpiły w Grupie istotne pozycje przychodów sezonowych, cyklicznych oraz sporadycznych.

Nota 54. SPRAWY SĄDOWE

W okresie objętym informacją finansową przeciwko Spółce nie toczyły się żadne istotne postępowanie sądowe.

Nota 55. ROZLICZENIA PODATKOWE

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

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

W 2012 roku spółki Grupy Kapitałowej objęty były m.in. następującymi kontrolami:

22.03.2012 - Naczelnik Lubuskiego Urzędu Skarbowego w Zielonej Górze. Kontrola w zakresie prawidłowości dokonanej korekty podatku naliczonego od nabytych środków trwałych wniesionych aportem oraz rozliczenie i deklarowanie podatku od towarów i usług za październik 2008 r.

28.05.2012 r. - Narodowy Bank Polski, Oddział Zielona Góra. Kontrola w zakresie wykonywania obowiązku, o którym mowa w art. 30 ust. 1 ustawy prawo dewizowe.

21-22.05.2012 r. – Kontrola przeprowadzona przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego. Kontrola obszarów wynikających z umowy o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa przedsiębiorstwa LUG Light Factory Sp. z o.o. – nowe inwestycje w przemyśle oświetleniowym”, zawarta 21 kwietnia 2009 roku,

21.08.2012 r. – Kontrola przeprowadzona przez Kostrzyńsko – Słubicką Specjalną Strefę Ekonomiczną w zakresie dot. utrzymania zatrudnienia na terenie strefy na poziomie co najmniej 250 miejsc pracy w 2011 roku,

6-7.12.2012 r. – Kontrola przeprowadzona przez Narodowy Bank Polski, Oddział Okręgowy w Zielonej Górze z wykonywania obowiązków sprawozdawczych wynikających z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. prawo dewizowe (tekst jednolity Dz.U. z 2012 r., poz. 826).

Obecnie przeciwko Spółkom tworzącym Grupę Kapitałową lub też z ich powództwa nie toczą się żadne istotne spory z organami administracyjnymi. Grupa na poszczególne dni bilansowe nie tworzy rezerw na ryzyko podatkowe.

Nota 56. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

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

Oplaty związane z prowadzoną działalnością:

- opłata roczna dla wprowadzających sprzęt
- opłata Koszt Gospodarowania odpadami - stawka jednostkowa za sztukę oprawy wprowadzoną na rynek krajowy - opłata przerzucona na klienta. W Grupie Kapitałowej Koszt Gospodarowania Odpadami doliczany do każdej sztuki oprawy wprowadzanej na rynek krajowy. Stała stawka, według umowy z Organizacją Odzysku - 0,35 zł. Jest to opłata za przejęcie przez Organizację Odzysku Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego obowiązków ciążących na wprowadzającym sprzęt według Ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym.
- opłata produktowa - za opakowania i akumulatory - opłata jest ponoszona w przypadku niedotrzymania wymaganych prawem poziomów odzysku i recyklingu opakowań. Spółka LLF scedowała obowiązki z tego zakresu na organizację odzysku Biosystem,
- opłaty za korzystanie ze środowiska,
- opłaty za wykonywanie badań i analiz ścieków,
- opłaty administracyjne za wydawanie pozwoleń na wprowadzanie substancji do środowiska.

Nota 57. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Spółka dominująca złożyła 01.12.2011 r. korektę do deklaracji VAT-7 ZA miesiąc 10/2008 r., w której wykazała do zwrotu kwotę 234.590 PLN, wynikającą z wcześniejszej korekty podatku naliczonego od nabytych środków trwałych w związku z aportem tychże środków trwałych. Na podstawie wyroku NSA z dnia 14.04.2011 r. sygn. I FSK 646/10 Spółka uzasadniła korektę i zwrot podatku.

22.03.2012 r. Lubuski Urząd Skarbowy rozpoczął kontrolę, a 16.04.2012 r. podpisano protokół, w którym Urząd nie podzielił zdania Spółki i nie zaakceptował zwrotu podatku.

26.04.2012 r. Spółka złożyła zastrzeżenia do protokołu, w którym podtrzymuje zdanie, iż zwrot podatku jest zasadny, ponieważ zakupione w Spółce środki trwałe, a następnie aportowane do spółki zależnej nie zmieniły swego przeznaczenia i nadal służą działalności wyłącznie opodatkowanej.

Decyzją Lubuskiego Urzędu Skarbowego z dnia 18.11.2012 r. podtrzymana została zasadność wpłaty podatku, na co Spółka dominująca w dniu 23.11.2012 r. złożyła odwołanie do Izby Skarbowej.

15.03.2013 r. otrzymano decyzję z Izby Skarbowej podtrzymującą decyzję Lubuskiego Urzędu Skarbowego.

10.04.2013 r. Spółka dominująca złożyła odwołanie – skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję Izby Skarbowej, w której Spółka podtrzymuje swoje stanowisko.

Nota 58. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy Grupy Kapitałowej.

Nota 59. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Według stanu na 31.12.2012 oraz 31.12.2011 spółka dominująca nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki zależnej T.O.W LUG Ukraina, gdyż dane jednostki są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy. Spółka w okresie objętym informacja finansową nie prowadziła działalności operacyjnej (nie prowadziła sprzedaży).

Informacje dotyczące sumy bilansowej T.O.W LUG Ukraina zawarto w nocie nr 17. W każdym z okresów objętych sprawozdaniem finansowym wartości sumy bilansowej stanowi poniżej 1% sumy bilansowej jednostki dominującej.

Nota 60. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	35	35
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0	51
- za usługi doradztwa podatkowego	0	18
- za pozostałe usługi	0	0
RAZEM	35	104

Dane dotyczą spółek tworzących Grupę Kapitałową.

Nota 61. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w bilansie	1 324	1 105
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 324	1 105

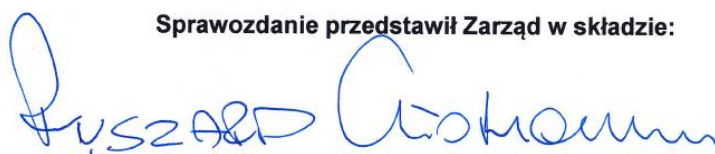
Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Amortyzacja:	3 275	3 225
amortyzacja wartości niematerialnych	189	193
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 062	3 008
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	24	24
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	987	1 021
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0	0
odsetki zapłacone od kredytów	0	0
odsetki zapłacone od kredytów i factoringu	867	890
odsetki zapłacone od leasingu	120	131
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-67	-27
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych	0	0
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-119	-49
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	52	0
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	561	-186
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania bez uwzględnienia rezerwy na podatek odroczoney	561	-186
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-3 082	195
bilansowa zmiana stanu zapasów	-3 082	195
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")	0	0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. za okres 01.01.– 31.12.2012 r. oraz okres porównawczy 01.01.-31.12.2011 r. (wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

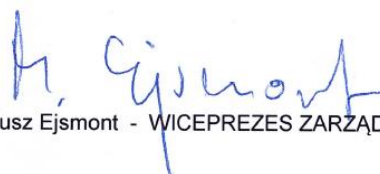
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")	0	0
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-1 115	-4 762
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-307	0
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0	0
korekta związana ze zmianą sposobu wykazania faktoringu	-808	0
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0	-140
zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	0	-4 622
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia nieruchomości inwestycyjnych	0	0
zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	1 454	-1 222
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 636	695
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu oraz zmianę stanu zobowiązań z tytułu faktoringu	980	0
korekta o spłacony kredyt	-3 212	-1 225
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	50	-50
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	0	-642
Inne korekty	0	0

Zielona Góra, dnia 07 maja 2013 r.

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:



Ryszard Wtorkowski - PREZES ZARZĄDU



Mariusz Ejsmont - WICEPREZES ZARZĄDU

Małgorzata Konys - CZŁONEK ZARZĄDU

