



ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

www.arcus.pl

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

**ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 31
GRUDNIA 2013**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**



JESTEŚMY Z WAMI JUŻ 27 LAT!

Spis treści

1.	Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.....	8
1.1	informacje podstawowe	8
1.2	oświadczenie zarządu	10
2.	Zasady rachunkowości	11
2.1	podstawa sporządzenia informacji finansowych.....	11
2.2	oświadczenie o zgodności	11
2.3	nowe zasady rachunkowości oraz interpretacje komitetu ds. Interpretacji międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej.....	11
2.4	opis ważniejszych zastosowanych zasad rachunkowości	15
3.	Segmenty operacyjne	23
4.	Struktura przychodów	26
5.	Koszty według rodzajów	26
6.	Pozostałe przychody operacyjne	27
7.	Pozostałe koszty operacyjne	27
8.	Przychody finansowe	28
9.	Koszty finansowe	28
10.	Podatek dochodowy	28
11.	Zysk przypadający na jedną akcję	30
12.	Środki trwałe	30
13.	Wartości niematerialne	32
14.	Udziały w jednostkach zależnych	34
15.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	34
16.	Należności długoterminowe.....	35
17.	Zapasy	35
18.	Udzielone pożyczki firmie powiązanej.....	36
19.	Należności handlowe i pozostałe należności, należności z tytułu podatku dochodowego.....	36
20.	Środki pieniężne.....	37
21.	Kapitał własny	37
22.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	38
23.	Zyski zatrzymane	38
24.	Rezerwy na zobowiązania	39
25.	Zobowiązania długoterminowe.....	39
26.	Zobowiązania krótkoterminowe	40
27.	Zobowiązania i należności w walutach obcych	40
28.	Zobowiązania warunkowe 31.12.2013	40
29.	Umowy leasingowe.....	41
30.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	41
31.	Wynagrodzenie wyższej kadry zarządzającej	42
32.	Zatrudnienie	42
33.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych , a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	43
34.	Pozycje pozabilansowe	44
35.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	44
36.	Zarządzanie ryzykiem	45

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące rocznego sprawozdania finansowego ARCUS S.A.

Lp	WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
		rok	rok	rok	rok	rok	rok
		zakończony 31.12.2013	zakończony 31.12.2012	zakończony 31.12.2011	zakończony 31.12.2013	zakończony 31.12.2012	zakończony 31.12.2011
I	Przychody ze sprzedaży	291 594	180 408	153 235	69 246	43 226	37 012
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 926	3 253	-5 422	695	779	-1 310
III	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 316	5 286	-5 338	787	1 267	-1 289
IV	Zysk (strata) netto	2 298	4 011	-5 067	546	961	-1 224
V	EBITDA	4 647	4 842	-3 807	1 104	1 160	-919
VI	Całkowite dochody ogółem	2 021	3 842	-5 633	480	921	-1 361
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	903	9 758	-35 742	214	2 338	-8 633
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 758	198	-4 500	-1 367	47	-1 087
IX	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-388	-4 753	7 930	-92	-1 139	1 915
X	Zmiana stanu środków pieniężnych	-5243	5 203	-32 312	-1 245	1 247	-7 805
XI	Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję	0,31	0,54	-0,69	0,07	0,13	-0,17
		w tys. zł			w tys. EUR		
		stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011
XII	Aktywa razem	119 767	100 245	132 196	28 879	24 521	29 930
XIII	Zobowiązania długoterminowe	3 926	4 883	5 814	947	1 194	1 316
XIV	Zobowiązania krótkoterminowe	48 890	30 073	64 843	11 789	7 356	14 681
XV	Kapitał własny	66 951	65 289	61 539	16 144	15 970	13 933
XVI	Kapitał zakładowy	740	740	740	178	181	168
XVII	Średnia ważona liczba akcji	7 395 157	7 395 157	7 395 157	7 395 157	7 395 157	7 395 157
XVII	Wartość księgowa i I rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	9,05	8,83	8,32	2,18	2,16	1,88

Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według kursu na dzień 31.12.2013 - 4,1472 zł/EUR, 31.12.2012 – 4.0882 zł/EUR, 31.12.2011 – 4.4168 zł/EUR
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca roku
- za okres od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 – 4,2110 zł/EUR
- za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 – 4,1736 zł/EUR
- za okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 – 4,1401 zł/EUR

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013

(w tysiącach złotych)

Aktywa	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
AKTYWA TRWAŁE				
Rzeczowe aktywa trwałe	12	3 162	2 642	2 951
Wartości niematerialne	13	1 841	2 132	1 949
Udziały w jednostkach podporządkowanych	14	7 955	5 975	5 975
Inwestycje długoterminowe	18	1 013	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15	1 515	1 647	1 855
Należności długoterminowe	16	8 062	8 366	10 268
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	1 322	1 602	2 391
Razem		24 870	22 364	25 389
AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy	17	13 265	14 898	34 241
Inwestycje krótkoterminowe	18	1 553	1 695	5 702
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19,27	70 956	46 922	57 701
Środki pieniężne	20	9 123	14 366	9 163
Razem		94 897	77 881	106 807
AKTYWA RAZEM		119 767	100 245	132 196

Pasywa	Nota	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny	21	740	740	740
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	22	38 024	38 024	38 024
Akcje własne (nabyte w celu umorzenia)		-273	-92	
Kapitał zapasowy z aktualizacji wyceny		-458	-735	-566
Zyski zatrzymane	23	28 918	27 352	23 341
		66 951	65 289	61 539
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwa na podatek odroczonego	10	1 890	1 473	1 427
Rezerwy na zobowiązania	24	494	228	412
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	25	1 542	3 182	3 975
Razem		3 926	4 883	5 814
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26,27	40 854	24 088	52 306
Pozostałe zobowiązania finansowe – kredyty	26	6 476	4 000	9 707
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		324	224	70
Rezerwy na zobowiązania	24	1 236	1 761	2 760
Razem		48 890	30 073	64 843
PASYWA RAZEM		119 767	100 245	132 196

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013

(w tysiącach złotych)

Rachunek Zysków i Strat

Tytuł	Nota	Wykonanie za okres		
		01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	4	291 594	180 408	153 235
Koszt własny sprzedaży	5	-259 076	-150 510	-127 233
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		32 518	29 898	26 002
Pozostałe przychody operacyjne	6	380	755	215
Koszty sprzedaży	5	-24 647	-21 344	-22 329
Koszty ogólnego zarządu	5	-5 118	-5 638	-5 435
Pozostałe koszty operacyjne	7	-207	-418	-3 875
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 926	3 253	-5 422
Przychody finansowe	8	1 408	2 202	1 047
Koszty finansowe	9	-1 018	-169	-963
Wynik na działalności finansowej		390	2 033	84
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 316	5 286	-5 338
Podatek dochodowy:	10	-1 018	-1 275	271
<i>Podatek dochodowy bieżący</i>		-386	-380	-70
<i>Podatek dochodowy odroczony</i>		-632	-895	341
Zysk (strata) netto		2 298	4 011	-5 067
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zwykły i rozwodniony	11	0,31	0,54	-0,69

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

		01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Zysk (strata) netto za okres		2 298	4 011	-5 067
<i>Pozycje, które w przyszłości mogą zostać zaklasyfikowane do wyniku:</i>				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15	-342	-209	-699
Podatek odroczony od składników innych całkowitych dochodów		65	40	133
Suma składników innych całkowitych dochodów		-277	-169	-566
<i>Pozycje, które w przyszłości nie zostaną zaklasyfikowane do wyniku:</i>		0	0	0
Całkowity dochód za okres		2 021	3 842	-5 633
Całkowity dochód (strata) na jedną akcję zwykły i rozwodniony		0,27	0,52	-0,76

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013

(w tysiącach złotych)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres 01.01- 31.12.2013	Za okres 01.01- 31.12.2012	Za okres 01.01- 31.12.2011
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem	3 316	5 286	-5 338
Korekty	-2 413	4 472	-30 404
Amortyzacja	1 721	1 589	1 260
Odsetki	100	-405	-964
Dywidendy otrzymane	-69	-107	-52
Wynik na działalności inwestycyjnej	-17	-73	3
Zmiana stanu zapasów	1 632	19 343	-6 055
Zmiana stanu należności	-20 895	14 452	-21 377
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	14 867	-30 196	-2 981
Zmiana stanu innych pasywów	0	0	0
Podatek dochodowy zapłacony	-286	-226	-266
Inne	534	95	28
Razem	903	9 758	-35 742
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	86	5 048	58
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	17	73	-3
Spłata pożyczek przez pomioty powiązane	0	4 868	9
Dywidendy otrzymane	69	107	52
Wydatki	-5 844	-4 850	-4 558
Wydatki na zakup wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-4 844	-3 350	-4 458
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-1 000	-1 500	-100
Inne			0
Razem	-5 758	198	-4 500
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy	7 047	5 085	10 350
Kredyty	6 476	4 000	9 707
Odsetki otrzymane	571	1 085	643
Wydatki	-7 435	-9 838	-2 420
Nabycie udziałów	0	0	-2 010
Wypłata dywidendy	-732	0	0
Podwyższenie kapitału w firmie powiązanej	-1 980	0	-367
Nabycie akcji własnych	-181	-92	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-4 000	-9 707	0
Odsetki zapłacone	-542	-39	-43
Razem	-388	-4 753	7 930
Zmiana stanu środków pieniężnych	-5 243	5 203	-32 312
Środki pieniężne na początek okresu	14 366	9 163	41 475
Środki pieniężne na koniec okresu	9 123	14 366	9 163
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013

(w tysiącach złotych)

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne nabyte w celu umorzenia	Razem
Stan na 1 stycznia 2013	740	38 024	27 352	-735	-92	65 289
W tym:						
Zyski zatrzymane z lat ub.			27 352			
Zysk netto			2 298	0		2 298
Część zysku 2012 roku przekazana na dywidendę			-732			-732
Akcje kupione celem umorzenia					-181	-181
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży skorygowane o podatek odroczony				277		277
Stan na 31 grudnia 2013	740	38 024	28 918	-458	-273	66 951

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne nabyte w celu umorzenia	Razem
Stan na 1 stycznia 2012	740	38 024	23 341	-566	0	61 539
W tym:						
Zyski zatrzymane z lat ub.			23 341			
Zysk netto			4 011	0		4 011
Akcje kupione celem umorzenia					-92	-92
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży skorygowane o podatek odroczony				-169		-169
Stan na 31 grudnia 2012	740	38 024	27 352	-735	-92	65 289

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał z aktualizacji wyceny	Razem
Stan na 1 stycznia 2011	740	38 024	28 408	-224	66 948
Zysk netto			-5 067	0	-5 067
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży skorygowane o podatek odroczony				-342	-342
Stan na 31 grudnia 2011	740	38 024	23 341	-566	61 539

(w tysiącach złotych)

1. INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1.1 Informacje podstawowe

ARCUS SA działa już od 27 lat, według statutu Spółki jej czas trwania jest nieograniczony. Jednostka jako Spółka Akcyjna powstała w dniu 06.11.2006 z przekształcenia wcześniej istniejącej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie ARCUS Sp. z o.o.. ARCUS S.A. została zarejestrowana przez Sąd w dniu 02.01.2007.

Siedziba Spółki i miejsce prowadzenia działalności gospodarczej to ul. Kolejowa 5/7 w Warszawie. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000271167 przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS.

Akcje ARCUS SA są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od dnia 19 czerwca 2008 roku. W sierpniu 2008 roku przeprowadzona została nowa emisja akcji serii B w ilości 2.296.681 szt. W 2009 roku miała miejsce bonusowa emisja akcji serii C. Objęto 98.476 akcji serii C.

ARCUS SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych oraz podlega przepisom ustawy z dnia 29 lipca 2005 o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy z dnia 29 lipca 2005 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Akcjonariuszami ARCUS SA, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą, na dzień bilansowy byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji = Liczba głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji (zł.)	Udział w kapitale zakładowym = udział w ogólnej liczbie głosów
MMRInvest S.A.	4 800 000	480 000,00	64,91%
Arcus SA	75 157	7 515,70	1,02%
Pozostali	2 520 000	252 000,00	34,07%
RAZEM	7 395 157	739 515,7	100,00%

Podmiotami kontrolującymi w MMR Invest S.A. są Marek Czeredys i Michał Czeredys.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba, że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą szczegółowością. Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki jest złoty polski (PLN).

Podstawowa działalność ARCUS SA obejmuje następujące obszary:

- Sprzedaż, dzierżawa i serwisowanie urządzeń drukujących i kopiujących japońskiej firmy Kyocera Document Solutions,
- systemy zarządzania dokumentem i korespondencją,

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

- integracja rozwiązań ICT (technologie informacyjno-telekomunikacyjne),
- rozwiązania z zakresu telematyki (zintegrowane systemy do zarządzania i monitorowania floty) i telemetrii (smart grid i smart metering).

Na dzień 1 stycznia 2013 roku, podobnie jak 31 grudnia 2013 i na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Michał Czeredys – Prezes Zarządu
- Marek Multan – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Zgodnie ze Statutem ARCUS S.A. Rada Nadzorcza Spółki składa się od 5 do 10 członków.

Na dzień 1 stycznia 2013 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Marek Czeredys – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Michał Słoniewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Sławomir Jakszuk – Członek Rady Nadzorczej,
- Jolanta Grus – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Rajczewski - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej po 1 stycznia 2013 roku.

W dniu 19 czerwca 2013 roku Pan Krzysztof Rajczewski złożył na ręce Przewodniczącego Rady Nadzorczej rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki (RB 20/2013). W dniu 20 czerwca podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, na mocy Uchwały nr 21, do składu Rady Nadzorczej został powołany z dniem 20 czerwca 2013 roku, Pan Tomasz Pelc (RB 23/2013).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- Marek Czeredys – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jolanta Grus - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Pelc – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Słoniewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Sławomir Jakszuk – Członek Rady Nadzorczej.

1.2 Oświadczenie Zarządu

W sprawie rzetelności sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009, w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, z późniejszymi zmianami Zarząd ARCUS S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą niniejsze roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ARCUS S.A. oraz jej wynik finansowy oraz, że roczne sprawozdanie Zarządu ARCUS S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji ARCUS S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

W sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd ARCUS S.A. niniejszym oświadcza, że firma Mazars Audyt Sp. z o.o. jest uprawniona do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego i została wybrana zgodnie z przepisami prawa. Spółka Mazars Audyt Sp. z o.o. oraz jej biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdania spełnili warunki wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Biegły rewident został wybrany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 15 lipca 2013 roku (RB 32/2013) do zbadania i przeglądu sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych ARCUS S.A.

Michał Czeredys
Prezes Zarządu

Marek Multan
Wiceprezes Zarządu

(w tysiącach złotych)

2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1 Podstawa sporządzenia informacji finansowych

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2013. Dane porównywalne obejmują rok zakończony 31 grudnia 2012 oraz rok zakończony 31 grudnia 2011. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. W przedstawionym okresie nie było zmian stosowanych zasad rachunkowości. Spółka nie posiada działalności zaniechanej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. W dniu sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej.

Spółka jako podmiot dominujący grupy kapitałowej sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W skład grupy kapitałowej Spółki wchodzi spółka zależna T-matic Systems SA, Docusoft Sp. z o.o. i Durau Sp. z o.o.

2.2 Oświadczenie o zgodności

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 i od 01.01.2011 do 31.12.2011 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz obejmuje dane wymagane przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

2.3 Nowe zasady rachunkowości oraz interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

W 2013 roku weszły w życie następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zatwierdzone przez UE:

- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2009-2011)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zostały opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie, następujące standardy i interpretacje:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” mający zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub później. MSSF 9 stanowi I Fazę projektu RMSR aby zastąpić MSR 39. Standard ten wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.
- b) MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdanie finansowe* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Standard ten ustanawia zasady prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

finansowego i zastępuje MSR 27 i SKI 12. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- c) Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- d) MSSF 11 *Wspólne porozumienia* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Standard ten ustanawia zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnego przedsięwzięcia i zastępuje MSR 31 i SKI 13. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- e) MSSF 12 *Ujawnienia udziału w innych jednostkach* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Dotyczy jednostek mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- f) Zmiany do MSR 27 opublikowanego ponownie jako MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe” mające zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- g) Zmiany do MSR 28 opublikowanego ponownie jako MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- h) Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe- prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych” mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- i) Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- j) Zmiany do MSR 36 „Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- k) Zmiany do MSR 39 „odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- l) KIMSIF 21 „Opłaty publiczne” określa zasady ujmowania zobowiązań z tytułu opłat publicznych innych niż podatek dochodowy. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.

(w tysiącach złotych)

Szacunki i osądy

Niektóre informacje podane w niniejszym sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Spółki.

Stawki amortyzacyjne

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Spółka dokonuje przeglądów aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości co najmniej raz w roku. Jednocześnie w przypadku pojawienia się przesłanek utraty wartości w ciągu roku obrotowego wykonywany jest test i odpisy aktualizujące wartość dokonywane są w momencie ich stwierdzenia.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Zapasy wyceniane są po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższym niż wartość netto możliwa do uzyskania.. W zależności od oceny przydatności zapasów oraz warunków rynkowych pod kątem ich sprzedaży, wartość tych aktywów dla Spółki może ulec zmianie.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka dokonuje odpisów na należności przeterminowane lub których ściągalność jest zagrożona, w tym na roszczenia odszkodowawcze z tytułu bezpodstawnej realizacji gwarancji. W zależności od oceny ściągalności powyższych należności, wartość tych aktywów może ulec zmianie.

Rezerwy na zobowiązania

Spółka zawiązuje rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego. Szacunek dotyczący kalkulacji podatku odroczonego odnosi się głównie do ujęcia aktywów z tytułu podatku odroczonego wynikającego z utworzonych rezerw oraz należności i zobowiązań leasingowych.

(w tysiącach złotych)

2.4 Opis ważniejszych zastosowanych zasad rachunkowości

2.4.1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa firmy, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne, można je wiarygodnie wycenić i w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki.

Wartości niematerialne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Spółka umarza posiadane wartości niematerialne w okresach:

- nabyte oprogramowanie komputerowe – 5 lat,
- licencje i podobne wartości – 5 lat.

Wydatki dotyczące wartości niematerialnych, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania wartości niematerialnych zaliczane są do kosztów w momencie ich poniesienia.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

ARCUS S.A. nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Metody amortyzacji i okresy użyteczności wartości niematerialnych podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy.

ARCUS S.A. nie posiada wartości niematerialnych sklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży.

W badanym okresie nie zaistniała konieczność dokonania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości niematerialnych.

2.4.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które Spółka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych ustala się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i umarza metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartość rzeczowych aktywów trwałych prezentowana jest po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne lub odpisy z tytułu utraty ich wartości.

(w tysiącach złotych)

Spółka amortyzuje posiadane środki trwałe w ciągu następujących okresów:

Grupa 1	Budynki	10 lat
Grupa 4	Maszyny i urządzenia	Od 6 do 10 lat
	<i>Z wyjątkiem: zespoły komputerowe</i>	3 lata
Grupa 6	Urządzenia techniczne	5 lat
Grupa 7	Środki transportowe	5 lat
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Od 5 do 7 lat

Koszty poniesione na remont, które nie powodują ulepszenia czy wydłużenia okresu użytkowania środka trwałego są kosztem w momencie ich poniesienia.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

ARCUS S.A. nie posiada rzeczowych aktywów trwałych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Metody amortyzacji i okresy użyteczności rzeczowych aktywów trwałych podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy.

ARCUS S.A. nie posiada rzeczowych aktywów trwałych sklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży.

W badanym okresie nie zaistniała konieczność dokonania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowych środków trwałych.

W badanym okresie nie zaistniały ograniczenia dotyczące tytułu prawnego do rzeczowych środków trwałych.

Spółka nie posiada aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

2.4.3. Aktywa finansowe

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- Udzielone pożyczki i należności
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne, o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

(w tysiącach złotych)

ARCUS S.A. nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to aktywa nabyte w celu odsprzedaży i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Za wartość godziwą uznaje się cenę, jaką jednostka otrzymałaby za sprzedaż składnika aktywów lub zapłaciłaby za przekazane zobowiązania w rutynowej transakcji dokonanej między uczestnikami rynku na dzień wyceny.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat jako przychody lub koszty finansowe.

ARCUS S.A. nie posiada aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone i należności to aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Udzielony pożyczki i należności zaliczane są do aktywów obrotowych gdy termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Udzielone pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

ARCUS S.A. udzieliła pożyczki spółce zależnej T-matic Systems SA i Docusoft Sp. z o.o. Pożyczki i należności wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które nie należą do żadnej z wcześniej wymienionych trzech kategorii aktywów. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej, bez ujmowania kosztów nabycia, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. Gdy posiadane aktywa finansowe nie są notowane na GPW i nie można określić ich wartości w inny sposób aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Zmniejszenie wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowane trwałą utratą wartości ujmuje się jako koszt finansowy.

Jednostki zależne.

W sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych niezaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, zgodnie z MSSF 5, ujmuje się w cenie nabycia zgodnie z MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe, pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów, gdzie utratę wartości ocenia się poprzez porównanie wartości bilansowej z wyższą z dwóch kwot: wartością godziwą i wartością użytkową.

Utrata wartości aktywów finansowych dotyczy udziałów w spółkach zależnych. W zależności od oceny perspektyw spółek zależnych, wartość tych aktywów dla Spółki może ulec zmianie. W ocenie Zarządu wg stanu na koniec 2013 r. nie zachodziły przesłanki do

(w tysiącach złotych)

aktualizacji wartości udziałów w spółkach zależnych, tj. Docusoft Sp. z o. o. i T-matic Systems SA. W obu przypadkach dokonano corocznych wycen podmiotów i testów ich wartości godziwej, które nie wykazały konieczności przeszacowania wartości, oraz wykazały, że przyszłe przepływy pieniężne będą co najmniej równe wartości udziałów na dzień bilansowy.

Pochodne instrumenty finansowe

Spośród pochodnych instrumentów finansowych ARCUS S.A. wykorzystywała w roku 2012 transakcje walutowe typu forward.

Na dzień 31.12.2013 Spółka nie posiadała pochodnych instrumentów finansowych.

2.4.4. Zapasy

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały i towary.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według nabycia lub ceny możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Zapasy towarów i materiałów obejmowane są odpisem aktualizującym. Rozchód zapasów odbywa się według metody FIFO i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w koszt własny sprzedaży.

2.4.5. Należności handlowe i pozostałe

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Pozycje analizowane są indywidualnie w celu stwierdzenia konieczności utworzenia odpisu.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

2.4.6. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowej składników aktywów w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty

(w tysiącach złotych)

ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwana danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Wartość odzyskiwana ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwana jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów lub ich grupy, wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwanej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości, wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu w którym ustały przesłanki powodujące trwałą utratę wartości.

2.4.7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, depozyty bankowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

2.4.8. Kapitał własny

2.4.8.1. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny Spółki to 7.395.157 akcji serii A, B i C o wartości nominalnej 0,10 zł.

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej.

2.4.8.2. Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W II półroczu 2007 ARCUS SA przeprowadziła emisję akcji serii B. Cena emisyjna 1 akcji wynosiła 17 zł. W wyniku emisji akcji objętych zostało 2.296.681 akcji. Wielkość kapitału zapasowego uzyskanego z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej to 38.024.306,03 zł.

(w tysiącach złotych)

2.4.8.3. Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane obejmują zyski zatrzymane w Spółce decyzją akcjonariuszy oraz wynik danego okresu

2.4.9. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmowane są wraz z należnymi odsetkami. Wyjątkiem są kredyty udzielone w rachunku bieżącym, dla których nie są ustalone harmonogramy spłat. W przypadku tego rodzaju kredytów, koszty związane z jego uruchomieniem oraz inne opłaty obciążają koszty finansowe w okresie ich poniesienia. W pozostałych przypadkach koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu zamortyzowanego kosztu i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

2.4.10. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu, bądź jeżeli różnica nie jest istotna w wartości nominalnej z uwzględnieniem zasad opisanych powyżej.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

2.4.11. Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne. 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 odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Zwiększenia rezerw, opartych na metodzie dyskontowania, w związku z upływem czasu są ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

(w tysiącach złotych)

Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną w jakikolwiek sposób zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy gdy istnieje pewność, że zwrot ten nastąpi.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem Zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Spółkę w okresie gwarancji. Okres gwarancji udzielanej przez Spółkę na swoje wyroby nie przekracza na ogół 12 miesięcy. Wartość rezerw szacowana jest na każdy dzień bilansowy na bazie historycznych danych o wysokości kosztów napraw gwarancyjnych.

Rezerwy na ryzyka specyficzne tworzone są jedynie w przypadkach, kiedy prawdopodobny jest wypływ korzyści ekonomicznych z jednostki, a szacunek może zostać przeprowadzony w sposób wiarygodny.

W zakresie świadczeń pracowniczych, Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy. Spółka nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez spółkę lub przez fundusze zewnętrzne. Koszty świadczeń pracowniczych obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z poszczególnymi pracownikami. Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wyceniane są na zasadach ogólnych. Świadczenia długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych i odpraw pośmiertnych szacowane są na podstawie metod aktuarialnych.

Zyski i straty aktuarialne nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym z powodu ich nieistotności.

2.4.12. Transakcje w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień transakcji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego publikowanego na dzień bilansowy przez NBP dla danej waluty. Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych i dotyczących działalności podstawowej (operacyjnej) Spółki odnosi się odpowiednio w koszty lub przychody finansowe.

2.4.13. Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, jeżeli umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

(w tysiącach złotych)

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w momencie ich nabycia w wartości bieżącej opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji pozostałych zobowiązań. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową. Część odsetkowa raty leasingowej stanowi koszt finansowy.

Aktywa przekazywane na podstawie umowy leasingu finansowego są wyksięgowywane ze środków trwałych Spółki. Powstające z tego tytułu należności od leasingobiorcy są prezentowane w bilansie w pozycji należności handlowe oraz należności długoterminowe. Otrzymywane płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową i część kapitałową. Część odsetkowa raty leasingowej stanowi przychód finansowy wykazywany w grupie przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów.

2.4.14. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmuje rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody.

2.4.15. Rachunek zysków i strat

Za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w rachunku zysków i strat przyjmuje się wariant kalkulacyjny. Zysk lub strata jest łączną kwotą wynikającą z odjęcia kosztów od przychodów, z wyłączeniem składników innych całkowitych dochodów.

2.4.16. Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości zapłat otrzymanych lub należnych za dostarczone towary lub wykonane usługi ramach normalnej działalności gospodarczej. Przychody pomniejszają udzielone rabaty, przychodem nie są podatki na rzecz osób trzecich.

Sprzedaż towarów rozpoznawana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu świadczonych usług określone są po wykonaniu usługi oraz uwzględniają koszty związane z wykonaniem usługi.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

2.4.17. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w rachunku zysków i strat w okresie, w którym je poniesiono.

Koszty finansowania zewnętrznego dające się bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów wpływają na jego wartość początkową jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Koszty te podlegają

(w tysiącach złotych)

kapitalizacji jeżeli jest prawdopodobne, że spowodują wpływ do jednostki przyszłych korzyści ekonomicznych a kwota tych kosztów może być ustalona w sposób wiarygodny.

2.4.18. Podatek dochodowy

Na podatek dochodowy składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansowa jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub rezerwy z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia 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. Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany 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 własnym.

3. SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność jednostki ARCUS S.A. została dla celów prezentacji podzielona na segmenty działalności:

- segment IT obejmujący sprzedaż i dzierżawę sprzętu kopiującego i do zarządzania pocztą oraz pełnym cyklem życia dokumentu, (office solutions),
- segment telematyki obejmujący świadczenie monitorowania flot pojazdów,
- segment telemetrii obejmujący sprzedaż oraz instalację i uruchomienie urządzeń do pomiaru mediów jak prąd, gaz i woda,
- segment usług, w tym usługi serwisowe, naprawcze, a także usługi integracji rozwiązań ICT (technologijno-telekomunikacyjnych),

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

Okres od 01.01 do 31.12.2013

	Segment IT	Segment telematyczny	Segment telemetryczny	Segment pozostałych usług	Razem
Przychody	206 210	857	72 975	11 552	291 594
Sprzedaż na rzecz klientów zewnątrz.	206 210	857	72 975	11 552	291 594
Przychody razem segmentu	206 210	857	72 975	11 552	291 594
Wynik segmentu	6 028	-47	556	-4 898	1 639
Koszty nieprzypisane	-	-	-	-	-1 287
Zysk na działalności operacyjnej	-	-	-	-	2 926
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	390
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	3 316
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-1 018
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	2 298
Aktywa i pasywa					
Aktywa segmentu	66 913	2 033	24 351	3 989	97 286
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	22 481
Aktywa ogółem	-	-	-	-	119 767
Pasywa segmentu	30 177	917	10 982	1 799	43 875
Pasywa nieprzypisane	-	-	-	-	75 892
Pasywa ogółem	-	-	-	-	119 767

Okres od 01.01 do 31.12.2012

	Segment IT	Segment telematyczny	Segment telemetryczny	Segment pozostałych usług	Razem
Przychody	142 960	192	24 105	13 151	180 408
Sprzedaż na rzecz klientów zewnątrz.	142 960	192	24 105	13 151	180 408
Przychody razem segmentu	142 960	192	24 105	13 151	180 408
Wynik segmentu	12 635	-1 128	581	-1 343	10 745
Koszty nieprzypisane	-	0	-	-	7 492
Zysk na działalności operacyjnej	-	-	-	-	3 253
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	2 033
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	5 286
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-1 275
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	4 011
Aktywa i pasywa					
Aktywa segmentu	56 866	79	9 588	5 232	71 765
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	28 480
Aktywa ogółem	-	-	-	-	100 245
Pasywa segmentu	22 879	34	4 106	2 240	29 259
Pasywa nieprzypisane	-	-	-	-	70 986
Pasywa ogółem	-	-	-	-	100 245

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

Okres od 01.01 do 31.12.2011

	Segment IT	Segment telematyczny	Segment telemetryczny	Segment pozostałych usług	Razem
Przychody	131 008	2 063	9 438	10 726	153 235
Sprzedaż na rzecz klientów zewnątrz.					
	131 008	2 063	9 438	10 726	153 235
Przychody razem segmentu	131 008	2 063	9 438	10 726	153 235
Wynik segmentu	6 438	209	77	-3 144	3 580
Koszty nieprzypisane	-	-	-	-	9 002
Zysk z działalności operacyjnej	-	-	-	-	-5 422
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	84
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-5 338
Podatek dochodowy	-	-	-	-	271
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-5 067
Aktywa i pasywa					
Aktywa segmentu	76 374	830	5 811	5 155	88 170
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	44 026
Aktywa ogółem	-	-	-	-	132 196
Pasywa segmentu	39 275	427	2 988	3 213	45 903
Pasywa nieprzypisane	-	-	-	-	24 754
Pasywa ogółem	-	-	-	-	70 657

W roku 2013 nastąpiło pogorszenie wyników na segmentach w stosunku do roku poprzedniego, szczególnie w zakresie segmentu IT i pozostałych usług. Trudna sytuacja rynkowa w pierwszej połowie roku 2013 spowodowała wyraźny spadek marż handlowych, jednocześnie zanotowano spadek przychód z usług i wzrost kosztów ich świadczenia. Poprawa koniunktury w drugiej połowie roku nie dała możliwości pokrycia w pełnym zakresie strat z początku roku.

Pozostałe informacje dotyczące segmentów - Informacje geograficzne

Przychody

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012	01.01- 31.12.2011
Sprzedaż w kraju	233 632	141 357	152 940
Sprzedaż za granicę	59 962	39 051	295
Razem	291 594	180 408	153 235

Na dzień 31.12.2013, 31.12.2012 i 31.12.2011 aktywa Spółki zlokalizowane były na terenie Polski.

(w tysiącach złotych)

4. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Przychody ze sprzedaży

	01.01- 31.12.2013	01.01- 31.12.2012	01.01- 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży usług w tym odsetki uzyskane z tytułu zawartych umów najmu	13 128	16 125	16 221
Przychody ze sprzedaży towarów	278 466	164 283	137 014
Razem przychody ze sprzedaży	291 594	180 408	153 235
w tym dla jednostek powiązanych	75 586	25 222	9 874

5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Zużycie materiałów i energii	6 493	4 487	6 130
Usługi obce	12 725	12 632	11 184
Podatki i opłaty	938	890	550
Wynagrodzenia	13 654	13 092	11 016
Świadczenia na rzecz pracowników	3 331	3 028	2 375
Amortyzacja	1 721	1 589	701
Pozostałe koszty rodzajowe	1 291	919	910
Wartość sprzedanych towarów	248 688	140 858	117 245
Razem	288 841	177 492	154 997
Zmiana stanu zapasów			
koszty sprzedaży	24 647	21 344	22 329
Koszty ogólnego zarządu	5 118	5 638	5 435
Koszt własny sprzedaży	259 076	150 510	127 233

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów o pracę z pracownikami. Koszty świadczeń na rzecz pracowników obejmują koszty ubezpieczeń społecznych czyli świadczenia z tytułu ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, ubezpieczenia wypadkowego, składki Na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Koszty świadczeń na rzecz pracowników to także odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, szkolenia pracowników oraz inne świadczenia na rzecz pracowników.

Arcus S.A. od 2012 nie tworzy już odpisu na ZFŚS.

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Zysk ze sprzedaży śr. trwałych	17	103	8
Otrzymane odszkodowania		33	28
Zapłata należności, na które w latach ub. utworzono odpis aktualizacyjny	0	48	16
Dotacje otrzymane	342	462	159
Pozostałe	21	109	4
Razem	380	755	215

Pozostałe przychody operacyjne m. in. zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze stratami w ubezpieczonym majątku, czy dotacje otrzymane w ramach realizacji programów unijnych, tj. na szkolenie pracowników i wdrożenie systemu informatycznego.

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Strata ze sprzedaży środków trwałych		30	10
Przekazane darowizny		26	66
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	32	3	67
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86	238	3 641
Niedobory ujawnione przy spisie		62	21
Pozostałe	89	59	70
Razem	207	418	3 875

Pozostałe koszty operacyjne to m. in. straty ze sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny, aktualizacje wartości aktywów czy inne koszty związane ze stratami w majątku firmy. W roku 2011 dokonano aktualizacji wartości zapasów tworząc rezerwy na kwotę ponad 3,6 mln zł, która obciążała wynik operacyjny. Jest to zdarzenie jednorazowe, wynikające z konserwatywnej oceny tych aktywów. W roku 2012 aktualizacja zapasów wyniosła 238 tys. zł., w roku 2013 86 tys. zł.

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

8. PRZYCHODY FINANSOWE

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Odsetki od lokat bankowych	374	200	621
odsetki od udzielonych pożyczek	66	65	364
Odsetki inne uzyskane		152	10
Otrzymane dywidendy	69	107	52
Pozostałe –różnice kursowe	899	1 678	0
Razem	1 408	2 202	1 047

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od lokat i pożyczek, dodatni wynik na różnicach kursowych itp.

9. KOSZTY FINANSOWE

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Pozostałe odsetki	539	12	31
Koszty finansowania zewnętrznego	5	157	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	474		
Różnice kursowe	-	-	932
Razem	1 018	169	963

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania czyli odsetki od kredytów, odsetki płatne z tytułu zawartych umów leasingu finansowego, ujemny wynika na różnicach kursowych oraz odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych.

10. PODATEK DOCHODOWY

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	-1 018	-1275	271
Bieżące obciążenie z tyt. podatku	-386	-401	-80
Odroczony podatek dochodowy	-632	-874	351
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-632	-874	351
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-1 018	-1 275	271

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Wynik brutto przed opodatkowaniem	3 316	5 286	-5 338
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	-2 386	-5 179	5 688
Przychody nie będące przychodami według przepisów podatkowych	1 101	2 003	69
Razem	2 031	2 110	419
Podatek według ustawowej stawki	386	401	80

Efektywna stopa podatkowa na poziomie 31 % spowodowana jest przede wszystkim trwałymi różnicami oraz rozrachunkami leasingowymi.

	Bilans			Rachunek zysków i strat		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	2013	2012	2011
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych			7		-7	-31
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej aktywów finansowych (należności leasingowych)	1 848	1 473	1 417	375	56	519
Różnice kursowe	42		3	42	-3	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 890	1 473	1 427	417	46	488
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	209	283	522	74	239	-83
Odpisy aktualizujące zapasy	69	62	695	-7	633	-678
Nie zapłacone składki ZUS	7	10	11	3	1	6
Nie wypłacone wynagrodzenia	52	182	79	130	-103	45
Różnice kursowe z wyceny rozrachunków	0	99	110	99	11	-46
Odpisy aktualizujące należności	24	22	36	-2	14	-7
Rezerwa na odprawy emerytalne	120	94	82	-26	-12	-15
Aktualizacja wyceny akcji Tauron *	107	172	133			
Różnica w wartości podatkowej i bilansowej						652

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

pasywów finansowych						
Różnica w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	630	668	723	38	55	-723
Aktualizacja wartości TAURON PE	90			-90		
Inne	14	10		-4	-10	10
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 322	1 602	2 391	215	828	-839
Obciążenie wyniku z tytułu odroczonego podatku dochodowego				632	874	-351

*) zmiana aktywa odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji	7 395 157	7 395 157	7 395 157
Zysk netto (tys. zł)	2 298	4 011	-5 062
Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję w złotych	0,31	0,54	-0,68

W lutym 2009 roku miała miejsce bonusowa emisja akcji. Wyemitowano 98.476 akcji serii C. Do akcji serii C mieli prawo akcjonariusze, którzy nabyli akcje serii B i do dnia emisji akcji serii C dalej mieli akcje firmy Arcus serii B. 10 akcji serii B dawało prawo do objęcia 1 akcji serii C. Wyemitowano 98.476 akcji serii C.

12. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Grunty	0	0	0
Budynki i budowle	402	0	0
Maszyny i urządzenia	1 082	746	869
Środki transportu	586	677	695
Pozostałe	1 061	1 219	1 387
Środki trwałe w budowie	31	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	3 162	2 642	2 951

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01 do 31.12.2013

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Netto na dzień 01.01.2013		746	677	1 219	2 642
Wartość brutto					
Stan na 01.01.2013		2 271	953	3 406	6 630
Zwiększenia - nabycie	409	1 521	35	2 544	4 509
Zmniejszenia - sprzedaż i likwid.	-	886	5	2 192	3 083
Stan na 31.12.2013	409	2 906	983	3 758	8 056
Umorzenie					
Stan na 01.01.2013	-	1 525	276	2 187	3 988
Zwiększenia - amortyzacja	7	478	122	578	1 185
Zmniejszenia - sprzedaż i likwid.	-	179	1	68	248
Stan na 31.12.2013	7	1 824	397	2 697	4 925
Netto na dzień 31.12.2013	402	1 082	586	1 061	3 131

Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01 do 31.12.2012

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Netto na dzień 01.01.2012		869	695	1 387	2 951
Wartość brutto					
Stan na 01.01.2012	-	2 188	847	3 433	6 468
Zwiększenia - nabycie		850	158	2 012	3 020
Zmniejszenia - sprzedaż i likwidacja	-	767	52	2 039	2 858
Stan na 31.12.2012	-	2 271	953	3 406	6 630
Umorzenie					
Stan na 01.01.2012	-	1 319	152	2 046	3 517
Zwiększenia - amortyzacja	-	608	126	725	1 459
Zmniejszenia - sprzedaż i likwidacja	-	402	2	584	988
Stan na 31.12.2012	-	1 525	276	2 187	3 988
Netto na dzień 31.12.2012	-	746	677	1 219	2 642

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01 do 31.12.2011

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Netto na dzień 01.01.2011	0	243	155	844	1 242
Wartość brutto					
Stan na 01.01.2011	0	1 385	305	2 366	4 056
Zwiększenia- nabycie	0	970	646	1 212	2 828
Zmniejszenia – sprzedaż i likwidacja	0	167	104	145	416
Stan na 31.12.2011	0	2 188	847	3 433	6 468
Umorzenie					
Stan na 01.01.2011	0	1 142	150	1 522	2 814
Zwiększenia- amortyzacja	0	342	82	657	1 081
Zmniejszenia – sprzedaż i likwidacja	0	165	80	133	378
Stan na 31.12.2011	0	1 319	152	2 046	3 517
Netto na dzień 31.12.2011	0	869	695	1 387	2 951

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	01.01 do 31.12.2013	01.01 do 31.12.2012	01.01 do 31.12.2011
Oprogramowanie	273	253	351
Licencje	1 457	1 528	1 466
Inne	23	37	29
Suma	1 753	1 818	1 846
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych	88	314	103
Razem	1 841	2 132	1 949

Arcus S.A. nie posiada wartości o nieokreślonym okresie użytkowania.

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

Zmiany w stanie wartości niematerialnych w okresie 01.01.2013 do 31.12.2013

	Oprogramowanie	Licencje	Inne	Razem
Netto na dzień 01.01.2013	253	1 528	37	1 818
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2013	699	1 700	130	2 529
Zwiększenia - nabycie	220	311	0	531
Zmniejszenia- likwidacja	59			59
Stan na 31.12.2013	860	2 011	130	3 001
Amortyzacja				
Stan na 01.01.2013	446	172	93	711
Zwiększenia - amortyzacja	141	382	14	537
Zmniejszenia - likwidacja	0			0
Stan na 31.12.2013	587	554	107	1 248
Netto na dzień 31.12.2013	273	1 457	23	1 753

Zmiany w stanie wartości niematerialnych w okresie 01.01.2012 do 31.12.2012

	Oprogramowanie	Licencje	Inne	Razem
Netto na dzień 01.01.2012	290	1 528	28	1 846
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2012	854	1 700	108	2 662
Zwiększenia - nabycie	96		22	118
Zmniejszenia- likwidacja	251			251
Stan na 31.12.2012	699	1 700	130	2 529
Amortyzacja				
Stan na 01.01.2012	564	172	80	816
Zwiększenia - amortyzacja	133		13	146
Zmniejszenia - likwidacja	251			251
Stan na 31.12.2012	446	172	93	711
Netto na dzień 31.12.2012	253	1 528	37	1 818

Zmiany w stanie wartości niematerialnych w okresie 01.01.2011 do 31.12.2011

	Oprogramowanie	Licencje	Inne	Razem
Netto na dzień 01.01.2011	283	89	37	409
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2011	726	216	115	1 057
Zwiększenia - nabycie	131	1 484	-	1 615
Zmniejszenia- likwidacja	3	-	7	10
Stan na 31.12.2011	854	1 700	108	2 662
Amortyzacja				
Stan na 01.01.2011	443	127	78	648
Zwiększenia - amortyzacja	124	45	9	178
Zmniejszenia - likwidacja	3	-	7	10
Stan na 31.12.2011	564	172	80	816
Netto na dzień 31.12.2011	290	1 528	28	1 846

Arcus zakupił w 2011 r. zintegrowany system informatyczny do wdrażania elektronicznego biznesu B2B, który otrzymał dofinansowanie ze środków UE w wysokości 748 tys. zł. Arcus uzyskał refundację niemal całej tej kwoty w 1 półroczu 2012.

(w tysiącach złotych)

14. UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Na dzień 31 grudnia 2013 ARCUS S.A. posiadał udziały w jednostkach zależnych o wartości 7.955 tys. zł. (31.12.2012: 5.975 tys. zł.)

	Udział w kapitale	Udział w głosach	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Udziały w T-matic Systems	65,6%	61%	5 945	3 965	3 965
Udziały w Docusoft	86,96%	90,10%	2 010	2 010	2 010

Spółka T-matic Systems Sp. z o.o. została z dniem 8 stycznia 2013 r. przekształcona w spółkę akcyjną, a jej udziały zostały zamienione na akcje. W dniu 5 kwietnia 2013 r., podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy T-matic Systems SA podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału o kwotę 220 tys. zł poprzez emisję 220 tys. akcji serii B. Arcus SA objęła je w całości za kwotę 1,98 mln zł, udział w głosach wzrósł do 61%.

W listopadzie 2013 r. spółka zależna T-matic Systems SA utworzyła aktem notarialnym podmiot zależny pod nazwą Durau Sp. z o.o. o początkowym kapitale 20 tys. zł, który w 1 kwartale 2014 r. został podniesiony do 100 tys. zł. Spółka Durau została powołana w celu budowy ogólnopolskiej grupy zakupowej w sektorze energii, paliw i usług.

15. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Akcje jednostek notowanych	1 515	1 647	1 855
Akcje jednostek nienotowanych	0	0	0

W 2006 roku ARCUS S.A. nabyła 70.000 akcji Południowego Koncernu Energetycznego. Cena nabycia wyniosła 2.523 tys. zł. W dniu 31.03.2010 akcje Południowego Koncernu Energetycznego zostały zamienione na 3.120.730 akcji spółki TAURON Polska Energia (TAURON), które zostały scalone do 346.748 akcji. Od czerwca 2010 roku akcje spółki TAURON są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Kurs akcji TAURON w dniu 30.12.2011 wyniósł 5,35 zł. Spadek ceny rynkowej akcji Tauron SA w ciągu roku 2012 odbił się ujemnie na aktywach Arcus SA generując spadek wartości z wyceny w wysokości 208 tys. zł. Spółka w roku 2011 otrzymała dywidendę w kwocie 52 tys. zł., a w roku 2012 w kwocie 107 tys. zł. W roku 2013 zarząd Arcus SA podjął decyzję o uznaniu utraty wartości akcji Tauron SA co skutkowało utworzeniem w roku 2013 odpisu na utratę wartości w wysokości 474 tys. zł i spowodowało bezpośrednie obciążenie wyniku roku 2013 i obniżenie zysku brutto.

(w tysiącach złotych)

16. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe *	7 212	7 901	9 237
Pozostałe należności	850	465	1 031
Razem	8 062	8 366	10 268

*) Należności handlowe długoterminowe to należności z tytułu leasingu i dzierżawy sprzętu do Klientów

17. ZAPASY

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Towary brutto	13 599	14 727	24 589
Odpis aktualizujący	-363	-326	-3 658
Towary	13 236	14 401	20 931
Zaliczki udzielone na poczet dostaw towarów	29	497	13 310
Zapasy ogółem	13 265	14 898	34 241

Spółka dąży do istotnego zmniejszenia poziomu zapasów magazynowych i do zwiększenia ich rotacji. W 2012 roku wdrożono nowe procedury zarządzania zapasami i dokonywania zamówień towarów, gdyż poprzednie mechanizmy nie zabezpieczały przed błędami, co znajdowało odzwierciedlenie w ich poziomie i jakości.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zapasy objęte umową przewłaszczenia na zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym	7 000	7 000	7 000
Zapasy objęte umową przewłaszczenia na zabezpieczenie kredytu celowego	0	0	9 000

(w tysiącach złotych)

18. UDZIELONE POŻYCZKI FIRMOM POWIĄZANYM

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Udzielone pożyczki	2 500	1 500	4 868
w tym pożyczki długoterminowe	1 013	0	0
Odsetki od udzielonych pożyczek	66	195	834
Razem	2 566	1 695	5 702
w tym: pożyczki udzielone firmie T- matic Systems	1 553	1 695	5 702

ARCUS S.A. podpisał w 2012 roku umowę pożyczki z firmą T-matic Systems SA na kwotę 1,5 mln zł. Pożyczka została wypłacona w trzech transzach po 500.000 zł w dniach 11.10.2012, 19.10.2012, 04.12.2012 i podlega spłacie do końca roku 2014.

We wrześniu 2013 r. Arcus SA udzielił pożyczki Docusoft Sp. z o.o. w kwocie 1 mln zł i terminie spłaty do końca 2015 r. w związku z czym jest wykazywana jako długoterminowa.

19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI, NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Należności handlowe od jednostek powiązanych*	27 364	12 592	11 013
Należności handlowe od pozostałych jednostek**	41 008	29 106	41 830
Należności z tytułu podatków	0	3 195	0
Pozostałe należności	2 711	2 144	5 046
Odpis aktualizujący	-127	-115	-188
Razem	70 956	46 922	57 701

*) Są to należności od spółki zależnej T-matic.

***) w tym 4.757 tys. to należności leasingowe krótkoterminowe (3,7 mln zł 31.12.12, 3 mln zł 31.12.11).

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

20. ŚRODKI PIENIĘŻNE

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie	11	11	5
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	711	173	158
Lokaty krótkoterminowe	8 401	14 182	9 000
Razem	9 123	14 366	9 163

21. KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał podstawowy

	Wartość nominalna	Ilość akcji	Wartość (zł)
Stan na 31.12.2011	0,10	7 395 157	739 515,70
Stan na 31.12.2012	0,10	7 395 157	739 515,70
Stan na 31.12.2013	0,10	7 395 157	739 515,70

seria	liczba akcji	wartość akcji	sposób pokrycia	data rejestracji
A	5 000 000	500 000,00	gotówka	02.01.2007
B	2 296 681	229 668,10	gotówka	06.11.2007
C	98 476	9 847,60	gotówka	13.07.2009
Razem	7 395 157	739 515,70		

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 14 czerwca 2012 roku podjęło uchwałę nr 26 o skupie przez Spółkę akcji własnych w celu umorzenia w ilości do 10% kapitału zakładowego i w cenie za akcję nie przekraczającej 6 zł. Skup akcji rozpoczęto we wrześniu 2012 – na 31.12.2013 Spółka posiadała 75.157 akcji własnych zakupionych w średniej cenie 3,63 zł. Stanowią one 1,02% w całości kapitału i tyle samo w głosach na WZA.

Uchwałę nr 12 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 20 czerwca 2013 roku postanowiło umorzyć akcje posiadane przez Arcus SA i obniżyć kapitał. Spółka rozpoczęła zgodnie z art. 456 ksh postępowanie konwokacyjne, które zostało zakończone w 4 kwartale 2013 – nie zostały zgłoszone żadne sprzeciwy wierzycieli.

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

Struktura właścicielska kapitału Arcus SA (według wiedzy Spółki) w dniu 31.12.2013

	Liczba akcji	Wartość udziału w kapitale zakładowym (w zł)	Udział w kapitale zakładowym w %	% głosów na WZA Spółki
MMR Invest S.A.*	4 800 000	480 000,00	64,91	64,91
Arcus SA	75 157	7 515,70	1,02	1,02
Pozostali	2 520 000	252 000,00	34,07	34,07
Razem	7 395 157	739 515,70	100,00	100,00

*- podmiot kontrolowany przez p. Marka Czeredysa i Michała Czeredysa

22. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 024	38 024	38 024
Razem	38 024	38 024	38 024

23. ZYSKI ZATRZYMANE

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zyski zatrzymane z lat ubiegłych	27 352	23 341	28 408
Zysk (strata) bieżącego okresu	2 298	4 011	-5 067
Przeznaczenie części zysku na dywidendę	732		
Razem	28 918	27 352	23 341

Struktura zysków zatrzymanych przedstawia się następująco:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ustawowy odpis obligatoryjny	249	249	249
Zyski zatrzymane decyzją właścicieli ponad wymaganą wartość	28 669	27 103	23 092
Razem	28 918	27 352	23 341

(w tysiącach złotych)

24. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 100	1 491	2 748
Rezerwa na odprawy emerytalne	630	498	424
Suma	1 730	1 989	3 172
W tym część			
długoterminowa	494	228	412
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	231	28	212
Rezerwa na odprawy emerytalne	263	200	200
Część			
krótkoterminowa	1 236	1 761	2 760
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	869	1 463	2 535
Rezerwa na odprawy emerytalne	367	298	225

Zmiany w stanie rezerw na zobowiązania

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Bilans otwarcia	1 989	3 172	2 668
Utworzenie rezerwy	1 538	2 188	599
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 115	1 926	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	423	262	0
Wykorzystanie rezerw	1 797	3 371	95
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 506	3 183	95
Rezerwa na odprawy emerytalne	291	188	0
Rozwiązanie rezerw	0	0	0
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	0	0	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
Rezerwa na badanie bilansu	0	0	0
Bilans zamknięcia	1 730	1 989	3 172

25. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2013 w kwocie 1.542 tys. zł (31.12.2012 w kwocie 3.182 tys. zł, 31.12.2011 w kwocie 3.975 tys. zł) to zobowiązania z tytułu leasingu.

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

26. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	179	108	3 042
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek *	30 446	19 744	43 399
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	7 689	547	3 764
Zaliczki otrzymane	597	755	20
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	269	951	414
Pozostałe	1 674	1 983	1 667
Razem	40.854	24 088	52 306

*) w tym kwota zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu 1.642 tys. zł, (31.12.2012 – 1.954 tys. zł, 31.12.2011 – 1.651 tys. zł)

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych dotyczą podatku PIT i składek ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2013.

Spółka posiadała na koniec okresów sprawozdawczych wykorzystane kredyty bankowe w kwotach: 6.476 tys. zł na 31.12.2013, 4.000 tys. zł na 31.12.2012 i 9.707 tys. zł na 31.12.2011.

27. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI W WALUTACH OBCYCH (DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE)

	Zobowiązania w tys. PLN			Należności w tys. PLN		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
EUR	23 589	17 282	23 385	2 445	38	445
USD	4	2	0			0
PLN	25 616	14 219	42 673	76 573	55 250	67 524
Razem	49 733	31 503	66 058	79 018	55 288	67 969

28. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA 31.12.2013

Na rzecz pozostałych jednostek	79 192
Zobowiązania wekslowe w tym wystawione dla:	58 677
Banku tyt. zabezpieczenia kredytu	7 500
firm ubezpieczeniowych z tyt. udzielonej gwarancji należytego wykonania umowy	22 303
firm ubezpieczeniowych z tytułu gwarancji zapłaty wadium	80
Z tytułu akredytywy importowej	18 662
Leasingodawców z tytułu zawartych umów	10 132
Przewłaszczenie magazynów*	7 000
Cesja należności*	12 000
Zastaw na akcjach TAURON z tytułu akredytywy*	1 515
*- aktywa stanowią zabezpieczenie produktów bankowych	

ARCUS SPÓŁKA AKCYJNA

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

29. UMOWY LEASINGOWE

Spółka w ramach umów leasingowych zawartych z firmami leasingowymi dysponuje sprzętem drukującym, kopiującym oraz telemetrycznym, który oddaje do dalszej dzierżawy swoim klientom. Umowy te spełniają warunki leasingu finansowego. Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu leasingu wynosiły 3.184 tys. zł. Umowy te zawierane są na okres od 24 do 60 miesięcy.

30. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
2013				
Docusoft Sp. z o.o.	1 093	241	187	84
T-matic Systems S.A.	73 655	47	27 177	91
ZDIZ Mełno		23		
SPA-Invest		3		
Prof. Marek Wierzbowski	7			
ADD Polska Sp. z o.o. Sp. komandytowa	831	1 422		
ADD Polska Sp. z o.o.		24		
Razem	75 586	1 760	27 364	175
Pożyczka udzielona T-matic			1 553	
Pożyczka udzielona Docusoft			1 013	
2012				
Docusoft Sp. z o.o.	928	623	287	50
T-matic Systems SA	24 289	573	12 302	54
ZDIZ Mełno		43		4
Prof. Marek Wierzbowski	5	4		
ADD Polska Sp z o.o Sp. Komandytowa	4	22 759	3	
Razem	25 226	24 002	12 592	108
Pożyczka udzielona T-matic Systems SA			1 695	
2011				
Docusoft Sp. z o.o.	386	43	137	-
ZDIZ Mełno		41		4
OBP Incentive		182		
T-matic Systems Sp. z o.o.	8 887	3 713	10 154	197
Kancelaria Prof. Marek Wierzbowski	15	47	1	-
ADD Polska Sp. z o.o. Sp.Kom	585	4378	720	2 841
razem	9 873	6 662	11 012	3 042
pożyczki udzielone f-mie T-matic			5 702	

(w tysiącach złotych)

Transakcje z jednostkami powiązаныmi dokonane zostały na warunkach rynkowych.

Arcus SA zawarła z T-matic Systems SA (dawniej T-matic Systems Sp. o.o.) w dniu 16 lutego 2011 r. Umowę Konsorcjum w celu realizacji przetargów i dostaw dla partnera Energa-Operator SA. Zgodnie z zapisami umowy oraz z regulacjami dotyczącymi zamówień publicznych Arcus i T-matic Systems ponoszą solidarnie odpowiedzialność wobec zamawiającego za należyte wykonanie umów.

W kwietniu 2011 roku ARCUS S.A. w konsorcjum z T-matic Systems Sp. z o.o. (obecnie T-matic Systems SA) została wyłoniona jako jeden z 3 wykonawców „Infrastruktury pośredniczącej w technice PLC” w postępowaniu przetargowym zorganizowanym przez Energa Operator S.A. W dniu 28 czerwca 2011 roku Grupa ARCUS zawarła z tą firmą umowę ramową na okres 8 lat. Przedmiotem tejże umowy jest ustalenie warunków udzielania zamówień realizacyjnych, w tym szczegółowego przedmiotu i zakresu zamówień realizacyjnych oraz zasad wykonywania zamówień dotyczących infrastruktury technicznej i informatycznej (w tym sprzętu i oprogramowania), których celem jest zapewnienie przekazywania informacji z infrastruktury licznikowej do systemu centralnego oraz z systemu centralnego do infrastruktury licznikowej, a także przekazywania informacji nt. zużycia energii przez odbiorców. Łączna szacowana wartość umowy wynosi około 890 mln złotych netto. W ramach projektu prowadzone są postępowania w celu udzielenia zamówień realizacyjnych spośród 3 wyłonionych wykonawców. Tym samym, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest określone, jaka część budżetu przypadnie Spółce.

31. WYNAGRODZENIE WYŻSZEJ KADRY ZARZĄDZAJĄCEJ

w tys. złotych	Za rok 2013	za rok 2012	za rok 2011
Zarząd	308	219	480
Rada Nadzorcza	216	221	185
Dyrektorzy	4 525	4 169	4 660
Razem	5 049	4 609	5 325

32. ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia	Pracownicy handlowi	Pracownicy serwisu	Pracownicy magazynowi	Pracownicy działu księgowości	Pracownicy administracyjni	Zarząd	Razem
31.12.2013	70	53	4	6	21	2	156
Udział %	45%	34%	3%	4%	13%	1%	100%
31.12.2012	67	51	4	5	18	2	147
Udział %	46%	35%	3%	3%	12%	1%	100%
31.12.2011	54	45	4	4	19	1	127
Udział %	43%	35%	3%	3%	15%	1%	100%

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

(w tysiącach złotych)

33. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI

BILANS	31.12.2013	Q4 2013	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
Aktywa				
I. Aktywa trwałe	23 857	23 809	48	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	3 162	3 162		
2. Wartości niematerialne	1 841	1 841		
3. Udziały w jednostkach podporządkowanych	7 955	7 955		
3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 515	1 515		
4. Należności długoterminowe	8 062	8 062		
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1322	1 274	48	Korekta zapisów
II. Aktywa obrotowe	95 910	95 910		
1. Zapasy	13 265	13 265		
2. Inwestycje krótkoterminowe	2 566	2 566		
3. Należności krótkoterminowe	70 956	70 956		
4. Należności z tytułu pod dochodowego				
5. Środki pieniężne	9 123	9 123		
Aktywa razem	119 767	119 719		
Pasywa				
I. Kapitał własny	66 951	67 140	-189	
1. Kapitał zakładowy	740	740		
2. Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	38 024	38 024		
3. Kapitał zapasowy z aktualizacji wyceny	-458	-458		
4. Akcje własne	-273	-273		
3. Zysk zatrzymane	28 918	29 107	-189	Korekta zapisów
II Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 816	52 579	237	
1. Rezerwy na podatek odroczoney	1 890	1 890		
2. Rezerwa na zobowiązania	494	844	-350	Korekta prezentacji
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 542	1 542		
4. Krótkoterminowe kredyty	6 476	6 476		
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 854	40 853	1	Korekta prezentacji
6. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	324	338	-14	Korekta zapisów
7. Rezerwy na zobowiązania	1 236	636	600	Korekta prezentacji
8. Pozostałe pasywa		0		
Pasywa razem	119 767	119 719		

(w tysiącach złotych)

34. POZYCJE POZABILANSOWE

Na podstawie umów najmu i leasingu niespełniających kryteriów leasingu finansowego Spółka użytkuje niektóre środki transportu, których wykup po zakończeniu umów nie jest przewidywalny. Szczegóły zobowiązań pozabilansowych ujawnione są w pkt. 28.

35. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

1. W dniu 8 stycznia 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców spółki Durau Sp. z o.o. (zależnej od T-matic Systems SA) podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału o kwotę 75 tys. zł z 20 do 100 tys. zł.
2. T-matic Systems S.A. został przyjęty do międzynarodowego zrzeszenia promującego otwarty standard komunikacji w inteligentnych sieciach energetycznych, PRIME Alliance (PRIME = PowerLine Intelligent Metering Evolution), do którego należą czołowe, światowe firmy współtworzące inteligentne systemy pomiarowe. Nazwa PRIME Alliance pochodzi od nazwy pierwszego, w pełni otwartego standardu komunikacji po linii energetycznej niskiego napięcia, dostępnego bez opłat. Zastosowano go już w instalacji kilku milionów inteligentnych liczników w 10 krajach świata (w Europie, Brazylii i Australii). Standard komunikacji PRIME został wybrany przez Europejski Komitet Normalizacyjny Elektrotechniki, działający na zlecenie Komisji Europejskiej, jako jedna z technologii standaryzacji przesyłu danych w sieciach energetycznych. PRIME został też uznany przez Międzynarodową Unię Telekomunikacji (ITU) jako standard międzynarodowy, a przez Instytut Inżynierów Elektryków i Elektroników jako technologia transmisji danych w sieciach energetycznych w zakresie częstotliwości od 3 KHz do 95 KHz. W marcu 2014, kolejny rok z rzędu Arcus SA otrzymał Certyfikat Wiarygodności Biznesowej od międzynarodowej wywiadowni gospodarczej Dun&Bradstreet.
3. W marcu 2014 r. ARCUS KYOCERA MDS, kompleksowy system optymalizacji obiegu dokumentów w firmie oraz usługa outsourcingu biurowych urządzeń wielofunkcyjnych (MFP), stworzony przez ARCUS SA, otrzymał nagrodę dla najlepszego produktu w pierwszej edycji konkursu Dragon's Claw. Konkurs organizowany jest przez prestiżowy, anglojęzyczny miesięcznik Polish Market. Jury konkursowe w którym zasiedli m.in. przedstawiciele redakcji Polish Market, Ministerstwa Skarbu Państwa, a także prezes PARP i prezes Fundacji Polskiego Godła Promocyjnego „Teraz Polska”, wyróżniło ARCUS KYOCERA MDS za znaczące obniżanie kosztów obiegu dokumentów w firmach wpływające na wzrost konkurencyjności polskich przedsiębiorstw.
4. Konsorcjum Arcus SA i spółki zależnej T-matic Systems SA otrzymało w grudniu 2013 r. (raport giełdowy 36/2013) wezwanie od Energa-Operator SA do próby ugodowej w sprawie zapłaty przez Konsorcjum łącznie kwoty 21.513.481,31 zł obejmującej roszczenia wynikające z kar umownych dotyczących umów o dostawę i uruchomienie infrastruktury licznikowej objętej umowami: ZP/62/AZU/2011 z dn. 09.09.2011, ZP/63/AZU/2011 z dn. 26.08.2011, ZP/64/AZU/2011 z dn. 26.08.2011 i ZP/66/AZU/2011 z dn. 25.10.2011, stanowiącymi dokumenty wykonawcze do Umowy Ramowej, o której Spółka informowała w RB 22/2011 z dnia 28 czerwca 2011 r. Posiedzenie Sądu

(w tysiącach złotych)

planowane początkowo na 30.12.2013, zostało przełożone na 05.03.2014, a w marcu, na wniosek stron, Sąd przesunął termin na 20 maja 2014. Zarząd Spółki uważa powyższe roszczenia za nieuzasadnione. Z uwagi na fakt, iż Spółka nie wie jak zakończy się spór, nie jest w stanie oszacować dokładnie ewentualnych kosztów ale uważa, iż nie będą one miały istotnego wpływu na obraz sprawozdania finansowego.

5. W dniu 25 kwietnia 2014 Arcus zawarł umowę inwestycyjną ze spółką Syntea Business Solutions Sp. z o.o. i jej udziałowcami, w wyniku której dojdzie do przejęcia kontroli nad wymienioną spółką. Za cenę 2 mln zł Arcus odkupi część udziałów od obecnych wspólników, wniesie za kwotę 5,1 mln zł zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci Arcus Systemy Informatyczne (oddział w Łodzi) oraz za 0,5 mln zł obejmie nowe udziały. Po tej operacji Arcus będzie posiadać 53% kapitału i głosów. Umowa ma charakter warunkowy i uzależniona jest od decyzji Rady Nadzorczej Arcus oraz od decyzji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w zakresie zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

W okresie pomiędzy dniem bilansu, a datą sporządzenia niniejszego sprawozdania rocznego nie zaszły inne zdarzenia, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej Arcus SA na 31.12.2013.

36. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

W prowadzonej działalności operacyjnej, Spółka styka się następującymi rodzajami ryzyka finansowego:

1. Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe wynika z charakteru prowadzonej działalności – ARCUS S.A. jest importerem towarów i usług ze strefy EUR i USD, które następnie sprzedawane są na rynku krajowym w PLN.

W ramach bieżącej działalności ARCUS S.A. korzystała z transakcji typu forward oraz specjalistycznego doradztwa w zakresie prognozowanych kursów walut i polityki ich zakupu. Wszystkie transakcje związane były ściśle z działalnością importową i dotyczyły zabezpieczenia zakupu waluty EUR. Bieżący nadzór nad realizacją w/w transakcji sprawował Zarząd oraz Dyrektor Finansowy Arcus S.A. W roku 2013 Spółka nie nabywała oraz nie wystawiała instrumentów opcyjnych.

2. Ryzyko stopy procentowej

ARCUS S.A. jest stroną kredytu obrotowego w kwocie 7,5 mln zł i kredytów celowych na łączną sumę 49 mln zł opartych o zmienną stopę procentową WIBOR oraz doliczoną marżę banku, ponadto umowy leasingu, których Spółka jest stroną, także oparte są o stopę WIBOR. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej, gdyż wpływ takiego ryzyka na wynik Spółki jest minimalny. Wolne środki pieniężne lokowane są na krótkoterminowych depozytach bankowych.

3. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe dotyczy głównie takich klas aktywów jak: należności, udzielone pożyczki, środki pieniężne i depozyty bankowe, krótkoterminowe aktywa finansowe.

(w tysiącach złotych)

Klienci, chcący nawiązać współpracę i skorzystać z kredytu kupieckiego w transakcjach ze Spółką, podlegają procedurze weryfikacyjnej, mającej na celu ocenę standingu finansowego. Następnie, powstające należności handlowe podlegają stałemu monitoringowi Działu Handlowego i Działu Finansowego. Duża baza klientów oraz ich dywersyfikacja powodują ograniczenie ryzyka kredytowego poprzez uniezależnienie się od niewielkiej grupy znaczących odbiorców.

4. Ryzyko związane z posiadanymi aktywami finansowymi

Ryzyko takie związane jest z wyceną rynkową posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych, które podlegają okresowej zmianie w związku z wahaniami kursów notowań akcji.

Sprawozdanie finansowe ARCUS S.A. za rok 2013 zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd dnia 30 kwietnia 2014 roku.

Sporządzono Warszawa, 30.04.2014

.....
Michał Czeredys - Prezes Zarządu

.....
Marek Multan – Wiceprezes Zarządu

.....
Sporządzono przez : Grażyna Syrczyńska
Główna Księgowa