

TRUST S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r.

Handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials 'AG' followed by 'MH'.

Założenia do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.:

- dokument przedstawia ujawnienia wymagane przez MSSF w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (do dnia 31.12.2013) dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2013 i później;
- zaprezentowane w notach ujawnienia są oparte na wybranych do stosowania zasadach opisanych w notcie 12 i nie uwzględniają wszystkich lokalnych przepisów prawnych, specyficznych branżowych uregulowań oraz możliwych do stosowania rozwiązań. Jednostki powinny ujawnić wszystkie zasady mające znaczenie dla zrozumienia sprawozdania, tak więc korzystający z dokumentu powinni mieć na uwadze fakt, iż konieczna jest aktualizacja mająca na celu dostosowanie do faktycznie stosowanych zasad i przyjętych rozwiązań.
- dokument zawiera jeden z dopuszczonych sposobów prezentacji oraz nazewnictwa rachunku zysków i strat (sprawozdania z dochodów całkowitych) oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.
Sporządzający sprawozdania finansowe powinni wybrać sposób prezentacji najstosowniejszy do sytuacji ich jednostki.



SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 R ORAZ 31 GRUDNIA 2012 R.	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 R ORAZ 31 GRUDNIA 2012 R.	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 R ORAZ 31 GRUDNIA 2012 R.	10
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 R ORAZ 31 GRUDNIA 2012 R.	11
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 R, 31 GRUDNIA 2012 R. (CIĄG DALSZY)	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
Nota 1 Informacje ogólne	13
Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej	13
Nota 3 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki TRUST S.A.	14
Nota 4 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	14
Nota 5 Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	14
5.1 Oświadczenie o zgodności	14
5.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	14
Nota 6 Status zatwierdzenia standardów w UE	14
Nota 7 Nowe standardy i interpretacje	17
Nota 8 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji	18
Nota 9 Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	18
Nota 10 Korekta błędów	18
Nota 11 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	18
11.1 Profesjonalny osąd	18
11.2 Niepewność szacunków	18
Nota 12 Zastosowane zasady rachunkowości	19
12.1 Zasady konsolidacji	19
12.2 Inwestycje w jednostki zależne	19
12.3 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	19
12.4 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach	19
12.5 Połączenia jednostek gospodarczych	19
12.6 Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych	19
12.7 Rzeczowe aktywa trwałe	20
12.8 Koszty finansowania zewnętrznego	21
12.9 Nieruchomości inwestycyjne	21
12.10 Leasing i prawo wieczystego użytkowania gruntu	21
12.11 Wartość firmy	21
12.12 Wartości niematerialne	22
12.13 Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych	22
12.14 Instrumenty finansowe	22
12.15 Instrumenty pochodne	24
12.16 Zapasy	24
12.17 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25
12.18 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	25
12.19 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	25
12.20 Kapitał własny	26
12.21 Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	26
12.22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26
12.23 Rezerwy	26
12.24 Świadczenia pracownicze	27
12.25 Płatności w formie akcji	27
12.26 Przychody	27
12.27 Podatek dochodowy	28
12.28 Zysk netto na akcję	29
Nota 13 Reklasyfikacja nieruchomości posiadanych przez Spółkę	29
Nota 14 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	29
Nota 15 Przychody i koszty	32

15.1 Przychody ze sprzedaży.....	32
15.2 Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych	32
15.3 Pozostałe przychody operacyjne	34
15.4. Pozostałe koszty operacyjne	35
15.5 Przychody finansowe	36
15.6 Koszty finansowe.....	37
Nota 16 Podatek dochodowy	38
16.1 Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat.....	38
16.2 Podatek dochodowy ujęty w kapitale własnym	38
16.3 Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto.....	38
16.4 Odroczony podatek dochodowy	39
Nota 17 Działalność zaniechana oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	41
Nota 18 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	41
Nota 19 Zysk przypadający na jedną akcję	42
Nota 20 Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty	43
Nota 21 Rzeczowe aktywa trwałe	44
Nota 22 Nieruchomości inwestycyjne	48
Nota 23 Wartości niematerialne	49
Nota 24 Połączenie jednostek gospodarczych.....	49
24.1 Wartość firmy.....	49
24.2 Wartość bilansowa wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania	49
24.3 Główne założenia stosowane przy obliczaniu wartości użytkowej jednostek	49
24.4 Inne założenia	49
24.5 Nabycie jednostek gospodarczych	49
24.6 Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań.....	49
24.7 Cena nabycia	49
24.8 Wpływ środków pieniężnych z tytułu przejęcia.....	49
Nota 25 Jednostki zależne	49
Nota 26 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach	50
Nota 27 Zapasy.....	50
Nota 28 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	51
Nota 29 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52
Nota 30 Kapitał zakładowy oraz pozostałe kapitały	52
30.1 Kapitał zakładowy	52
30.2 Kapitał zapasowy	53
30.3 Pozostałe kapitały	53
30.4 Zyski zatrzymane i ograniczenia związane z kapitałem.....	53
30.5 Udziały niekontrolujące (mniejszości)	53
Nie dotyczy.....	53
Nota 31 Rezerwy.....	54
31.1 Zmiana stanu rezerw	54
31.2 Inne rezerwy	54
Nota 32 Świadczenia pracownicze	55
Nota 33 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	56
Nota 34 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	58
Nota 35 Dotacje rządowe	59
Nota 36 Zobowiązania i należności warunkowe	59
36.1 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego - Spółka jako leasingobiorca	59
36.2 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego - Spółka jako leasingodawca	59
36.3 Inne zobowiązania warunkowe	59
36.4 Należności warunkowe	59
36.5 Zobowiązania inwestycyjne	59
36.6 Sprawy sądowe	59
36.7 Gwarancje.....	59
36.8 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	59
Nota 37 Informacje o podmiotach powiązanych	60
37.2 Jednostka dominująca całej grupy	60
37.3 Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę	60
37.4 Jednostki zależne	60

TRUST S.A.

Jednostkowe sprawozdanie sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r.

37.5 Jednostki stowarzyszone	60
37.6 Wspólne przedsięwzięcie, w którym jednostka dominująca jest współnikiem	60
37.7 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi	60
37.8 Pożyczki udzielona Członkowi Zarządu	60
37.9 Transakcje z udziałem innych Członków Zarządu	60
37.10 Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Spółki Trust S.A.	61
37.11 Udział wyższej kadry kierowniczej w programie akcji pracowniczych	61
Nota 38 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	61
38.1 Ryzyko stopy procentowej	61
38.2 Ryzyko walutowe	63
38.3 Inne ryzyko cenowe	63
38.4 Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowa	64
38.5 Ryzyko kredytowe	66
38.6 Ryzyko związane z płynnością	67
Nota 39 Zarządzanie kapitałem	69
Nota 40 Instrumenty finansowe	69
Nota 41 Struktura zatrudnienia	70
Nota 42 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	70
Nota 43 Przychody przyszłych okresów	70

TRUST S.A.

Jednostkowe sprawozdanie sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 R ORAZ 31 GRUDNIA 2012 R.

	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	15.1	6 666 408,67	18 007 913,64
Koszt własny sprzedaży	15.2	3 655 969,64	13 498 748,56
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 010 439,03	4 509 165,08
Koszty sprzedaży	15.2	785 420,96	1 236 637,15
Koszty ogólnego zarządu	15.2	3 755 294,57	5 450 395,59
Pozostałe przychody operacyjne	15.3	168 176,57	214 442,48
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych		1 238 679,44	24 161 209,38
Pozostałe koszty operacyjne	15.4	103 632,16	153 359,77
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(227 052,65)	22 044 424,43
Przychody finansowe	15.5	16 254,07	170 773,74
Koszty finansowe	15.6	4 837 391,44	6 494 112,49
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(5 048 190,02)	15 721 085,68
Podatek dochodowy	16	254 805,84	4 638 278,20
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(5 302 995,86)	11 082 807,48
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) za okres z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		(5 302 995,86)	11 082 807,48
	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych			
Inne dochody całkowite netto			
Całkowite dochody ogółem		(5 302 995,86)	11 082 807,48

TRUST S.A.

Jednostkowe sprawozdanie sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 R ORAZ 31 GRUDNIA 2012 R. (CIĄG DALSZY)

	Nota	31.12.2013	31.12.2012
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych			
Inne dochody całkowite netto		-	-
Całkowite dochody ogółem		<u>(5 302 995,86)</u>	<u>11 082 807,48</u>