

Mamy przyjemność udostępnić Państwu opracowany przez nas arkusz kalkulacyjny "SPRAWOZDANIE FINANSOWE". Jego zadaniem jest pomoc służbom finansowo-księgowym w procesie sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z MSR / MSSF

Dane dotyczące jednostki oraz okresu sprawozdawczego i formy sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

D&D Spółka Akcyjna w upadłości

Ulica, nr budynku, [nr lokalu]

ul. Inwalidów 3

Kod pocztowy

43-300

Miejscowość

Bielsko-Biała

Bieżący okres sprawozdawczy

DATA POCZĄTKOWA

2012-01-01

DATA KOŃCOWA

2012-12-31

Poprzedni okres sprawozdawczy

2011-01-01

2011-12-31

Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

2013-04-23

Waluta sprawozdawcza

złoty polski (PLN)

Poziom zaokrąglenie zastosowany w sprawozdaniu finansowym

jednostki

D&D SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Bielsko-Biała, 23 kwiecień 2013 roku

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Spółce

Podmiot został utworzony na podstawie umowy Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Michałem Wójtowicz w Kancelarii Notarialnej w Bielsku-Białej, w dniu 04.10.2005 roku (Rep. A 4872/2005). Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej przy ul. Inwalidów 3. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000244573, postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta Bielsko-Biała, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 04-11-2005 roku. Zgodnie z uchwałami Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 marca 2011 roku Spółka uległa przekształceniu ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną (Rep. A 1015/2011). Zarejestrowanie przekształcenia nastąpiło w dniu 11 maja 2011 roku. Od tej chwili Spółka działa pod nr KRS 0000385671.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności, jest:

- 13.96.Z Produkcja pozostałych technicznych i przemysłowych wyrobów tekstylnych
- 13.99.Z Produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 16.29.Z Produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania
- 17.22.Z Produkcja artykułów gospodarstwa domowego, toaletowych i sanitarnych
- 17.29.Z Produkcja pozostałych wyrobów z papieru i tkaniny
- 22.19.Z Produkcja pozostałych wyrobów z gumy
- 46.41.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych
- 46.49.Z Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- 49.41.Z Transport drogowy towarów

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja oraz sprzedaż rolet okiennych i innych artykułów dekoracji wnętrz.

Skład osobowy Zarządu:

Damian Zagórski - Członek Zarządu

Na dzień złożenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Zgodnie z powziętymi przez akcjonariuszy uchwałami, taka reprezentacja Spółki jest prawidłowa. W roku 2012 w Zarządzie miały miejsce zmiany w postaci:

- w dniu 24.07.2012 z pełnienia funkcji Prezesa zrezygnował Daniel Śpiewak
- w dniu 20.08.2012 do czasowego, na okres 3 miesięcy, do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oddelegowany był członek Rady Nadzorczej, Aleksander Stojek

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

Krzysztof Grybionko	- Członek Rady Nadzorczej,
Agnieszka Banaś	- Członek Rady Nadzorczej,
Monika Zagórska	- Członek Rady Nadzorczej,
Maciej Radwan	- Członek Rady Nadzorczej,
Maciej Kijana	- Członek Rady Nadzorczej,

Czas działania Spółki nie jest oznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01 do 01.01.2012 roku. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres od 01.01 do 31.12.2011.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości. W dniu 31 stycznia 2013 roku w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej złożony został wniosek o upadłość Spółki. Postanowieniem Sądu z dnia 28 lutego 2013 (otrzymanego w dniu 6 marca 2013) wobec Spółki ogłoszona została upadłość z możliwością zawarcia układu. Zarządzanie Spółką pozostało w rękach Zarządu, ustanowiony został nadzorca sądowy. Zgodnie z uzasadnieniem złożonego wniosku o upadłość w dniu 15 kwietnia 2013 odbyło się NWZA, które podjęło uchwałę o dodatkowej emisji akcji serii E z zachowaniem praw poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Emisja ma obejmować do 8.640.000 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Zrealizowanie emisji jest warunkiem powodzenia układu zaproponowanego we wniosku o upadłość układową. Ponieważ w doprowadzenie do zawarcia i powodzenia układu zaangażowane są podmioty zajmujące się zawodowo doradztwem (Investcon, kancelaria prawna), Zarząd twierdzi, że układ dojdzie do skutku i Spółka funkcjonować będzie dalej, choć jej zakres i profil działania ulegną znacznemu ograniczeniu i zmianie.

W prezentowanym sprawozdaniu nie dokonywano korekt z tytułu ewentualnych zastrzeżeń w opinii do sprawozdań finansowych minionych okresów, wydanych przez podmioty uprawnione do badania sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń

Zarząd Spółki potwierdza, że prezentowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe D&D Spółka Akcyjna zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 23 kwiecień 2013 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Spółka prowadzi jednorodną działalność polegającą na produkcji i sprzedaży rolet.

Po przyjęciu MSSF 8 nie zmieniła się identyfikacja segmentów sprawozdawczych występujących w Spółce. Szczegółowe objaśnienia dotyczące ujawnień związanych ze sprawozdawczością dotyczącą segmentów zostały ujawnione w notce 42.

Wartości niematerialne i prawne

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje i oprogramowanie od 20% do 50%,

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialną przyjęto do użytkowania. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje jednak nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Środki trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Grunty oraz budynki i budowle wyceniane są wg wartości godziwej na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy majątkowego. Ostatnia aktualizacja wyceny gruntów oraz budynków i budowli do wartości godziwej miała miejsce na dzień 31 grudnia 2010 r.

Wycena po początkowym ujęciu

Koszty poniesione po początkowym ujęciu (wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania) takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty, w przypadku, których możliwe jest wykazanie, że powodują one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, zwiększają wartość tego środka trwałego.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Amortyzacja

Metodę amortyzacji liniowej stosuje się do wszystkich rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że zachodzą przesłanki pozwalające uznać, że zastosowanie innej metody amortyzacji pozwoliłoby na rzetelniejsze odzwierciedlenie zarówno korzyści ekonomicznych czerpanych z danego środka trwałego jak i jego zużycia.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo użytkowania wieczystego gruntu 5%,
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 2,5% do 10%,
- urządzenia techniczne i maszyny od 10% do 50%,
- środki transportu od 14% do 40%,
- pozostałe środki trwałe od 12,5% do 40%.

Amortyzacja następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Spółkę. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od kolejnego okresu sprawozdawczego.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, amortyzuje się pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja rzeczowych aktywów trwałych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej.

Użytkowanie wieczyste

Prawo wieczystego użytkowania gruntu jednostka ujmuje w księgach jako środki trwałe, które nie podlegają amortyzacji.

Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne - nie występują

Udziały w jednostkach zależnych - nie występują

Wartość firmy - nie występuje

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia - nie występują

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują:

- materiały nabyte w celu zużycia w procesie produkcyjnym
- towary nabyte w celu odsprzedaży,
- produkty gotowe.

Wycena materiałów i towarów

- na dzień przyjęcia

Na dzień przyjęcia materiały i towary z importu wycenia się według rzeczywistych cen nabycia, zakupione w kraju powyższe składniki majątku obrotowego spółka wycenia według rzeczywistych cen zakupu. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny nabycia lub zakupu materiałów i towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania. Koszty zakupu materiałów i towarów, ze względu na niską istotność i nie zniekształcanie wartości aktywów i wyniku finansowego Spółki, odnoszone są w całości w ciężar kosztów w okresie ich poniesienia.

- po początkowym ujęciu

Rozchód materiałów i towarów wyceniany jest w oparciu o cenę średnioważoną.

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Wycena wyrobów gotowych

Wyroby gotowe wyceniane są na dzień przyjęcia według cen ewidencyjnych, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Ceny ewidencyjne ustalane są na poziomie technicznego kosztu wytworzenia.

Wyroby gotowe wycenia się w koszcie ich wytworzenia obejmującym koszty będące w bezpośrednim związku z danym produktem wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem produktu.

Koszty bezpośrednie wytworzonych produktów obejmują wartość zużytych w produkcji materiałów bezpośrednich,

Koszty pośrednie uzasadnione i odpowiednie do okresu wytwarzania produktu to:

1) zmienne pośrednie koszty produkcji,

2) odpowiednia część stałych pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają ich poziomowi przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych; za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach wielkość produkcji w danej ilości okresów (sezonów) z uwzględnieniem planowych remontów.

Ze względu na krótki cykl produkcyjny produkcja w toku nie występuje.

Aktualizacja wartości zapasów

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji wartości użytkowej i handlowej przeprowadzanej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Jeżeli zapasy utraciły swoją wartość użytkową lub handlową, ich wycena jest obniżana do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Skutki takiego zmniejszenia wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie cen sprzedaży netto danego składnika zapasów, ustala się w inny sposób jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

Instrumenty finansowe

Spółka zalicza swoje aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu), pożyczki, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności. Klasyfikacja opiera się na kryterium celu nabycia aktywów finansowych. Zarząd Spółki określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe nabyte przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie lub tak zaklasyfikowane przez Zarząd zalicza się do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu), z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat. Instrumenty pochodne również klasyfikuje się jako przeznaczone do obrotu, chyba że zostały wyznaczone na zabezpieczenia. Aktywa z tej kategorii klasyfikuje się jako aktywa obrotowe, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub jeżeli przewiduje się ich realizację w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka nie posiadała w tym okresie aktywów finansowych przeznaczonych jako wycenianie w wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat.

Pożyczki to nie zaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka wydaje środki pieniężne kontrahentowi bez zamiaru wprowadzania ich do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, z wyjątkiem pozycji, których okres wymagalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wówczas zalicza się je do aktywów trwałych.

Pożyczki udzielone udziałowcom Spółki, pozostającym wobec Spółki w stosunku pracy, zalicza się do należności innych, jako pożyczki pracownicze.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to nie zaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe, które zostały przeznaczone do tej kategorii albo nie zostały zaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Zalicza się je do długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, chyba że Zarząd ma wyraźny zamiar utrzymywania tych aktywów finansowych przez okres krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego albo zostaną sprzedane w celu pozyskania kapitału obrotowego. Wówczas ujmuje się je jako krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to nie zaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach i ustalonym terminie wymagalności. W bieżącym roku obrotowym Spółka nie posiadała aktywów finansowych należących do tej kategorii.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji czyli dzień w którym Spółka zobowiązuje się do nabycia lub sprzedaży składnika aktywów.

Udziały w jednostkach zależnych - nie występują

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Pożyczki udzielone

Pożyczki ujmowane są według wartości nominalnej przekazanych środków pieniężnych. W uzasadnionych przypadkach (w sytuacjach, gdy w sposób znaczący miałyby to wpływ na obraz sprawozdania finansowego), pożyczki ujmowane są według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Instrumenty pochodne - nie występują

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki.

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Aktualizacja wartości należności

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w odniesieniu do:

- należności dochodzonych na drodze sądowej,
- należności przeterminowanych powyżej 360 dni, w przypadku których istnieje wysokie prawdopodobieństwo niewywiązania się dłużnika z obowiązku zapłaty.

Do bilansu przyjęto należności pomniejszone o odpis aktualizujący wartość należności.

Należności zagraniczne na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym przez NBP na ten dzień.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej z tym, że wartość środków na rachunkach bankowych obejmuje także skapitalizowane, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym odsetek. Odsetki od lokat środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zwiększają ten fundusz, natomiast w pozostałych przypadkach stanowią przychody finansowe Spółki.

Waluty obce wpływające na rachunek dewizowy jednostki i z niego wydatkowane w ciągu roku wycenia się po kursie waluty obowiązującej na dzień transakcji (według kursu stosowanego przez bank prowadzący rachunek)

Na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Zyski i straty z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w koszty lub przychody finansowe.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Kapitały własne

Kapitał własny to aktywa netto pomniejszone o zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowienia statutu.

Rodzaje kapitałów własnych:

- kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do dnia przejścia na MSSF oraz z nadwyżki wartości ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji.
- kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest kapitałem, który powstał po dniu przejścia na MSSF z tytułu aktualizacji wyceny wartości środków trwałych wycenianych w wartości przeszacowanej.
- niepodzielony wynik finansowy.

Kredyty bankowe

Kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych. W uzasadnionych przypadkach (w sytuacjach, gdy w sposób znaczący miałyby to wpływ na obraz sprawozdania finansowego), długoterminowe kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej uzyskanych środków pieniężnych pomniejszonych o koszty bezpośrednie związane z uzyskaniem kredytu.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania obejmują stan wszystkich zobowiązań związanych z zakupem dla działalności operacyjnej materiałów towarów i usług, w tym robót pochodzących zarówno z dostaw krajowych, jak i zagranicznych.

Zobowiązania leasingowe

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, Spółka ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Przy rozdzielaniu wartości kapitału i kwoty odsetek stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Oplaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązań. Koszty finansowe rozlicza się w taki sposób na poszczególne okresy objęte okresem leasingu, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe księguje się jako koszty w okresach, w których je poniesiono.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Aktywowane środki trwale używane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w poszczególnych okresach w sposób systematyczny w okresie użytkowania lub w okresie leasingu w zależności od tego, który z tych okresów jest krótszy. Jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, okres amortyzacji równy jest okresowi przewidywanego użytkowania aktywa (tj. okres leasingu plus okres użytkowania po zakończeniu leasingu).

Rezerwy

Spółka tworzy w szczególności rezerwy na:

– pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- odpisy emerytalne, które są szacowane przez w oparciu o metody aktuarialne omówione poniżej.

- przejściową różnicę podatku dochodowego.

– naprawy gwarancyjne

– przewidywane koszty działań restrukturyzacyjnych

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. Wartość rezerw szacowana jest na każdy dzień bilansowy na bazie historycznych danych o wysokości kosztów napraw gwarancyjnych.

Rezerwy z tytułu kosztów na niewykorzystane dni urlopowe w Spółce nie występują z uwagi na terminowe wykorzystanie urlopów przez personel Spółki.

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień kończący roczny okres sprawozdawczy korzystając z pomocy aktuarialisty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności naliczone rezerwy na koszty, których powstanie w przyszłych okresach sprawozdawczych jako zobowiązania jest pewne lub uprawdopodobnione.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Jeżeli termin płatności jest odroczony, przychody ujmowane w dacie powstania w kwocie zdyskontowanej. Wartość dyskonta stanowi przychód odsetkowy (finansowy) ujmowany zgodnie z efektywną stopą procentową w okresie odroczonego terminu płatności. Ze względu na istotność można odstąpić od dyskontowania przychodów, których termin płatności nie przekracza 180 dni.

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie wydania towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów powiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji i udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Zgodnie z MSSF, skutki niektórych zdarzeń następujących do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji są ujmowane w tym sprawozdaniu finansowym. Za datę zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji przyjmuje się datę ustalenia przez Zarząd Spółki publikacji raportu obejmującego sprawozdanie finansowe zbadane przez biegłego rewidenta.

Grupa kapitałowa nie koryguje kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym w celu odzwierciedlenia takich zdarzeń następujących po dniu bilansowym, które określa się jako niewymagające dokonania korekt.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Transakcje w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia bilansowego. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wycenia się po kursie sprzedaży lub kupna stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka przy danej operacji. W ciągu roku pozostałe operacje wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego ich przeprowadzenie, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie, ustalony został inny kurs.

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym przewidywane jest powstanie obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają wzajemnej kompensacji, jeżeli Spółka posiada tytuł uprawniający je do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w rachunku zysków i strat za okres obrotowy, chyba że pozycje te dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one wówczas odnoszone na kapitał własny.

Wartość składnika 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.

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

Zasady rachunkowości na temat głównych założeń na przyszłość oraz źródła niepewności dotyczące szacunków podane są w poszczególnych punktach rozdziału STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Charakter oraz wartość bilansowa szacunków na dzień bilansowy, zmiany szacunków w okresie przedstawione są w poszczególnych notach do sprawozdania.

PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR).

Według szacunków Podmiotu, przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), a nie zatwierdzone jeszcze przez UE standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Podmiotu.

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Podmiot zastosował przyjęte standardy MSSF w zakresie wymaganym przez MSR1.

Zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2010 oraz ich wpływ na sprawozdanie Spółki

rozporządzenie Komisji (WE) nr 550/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r., zmieniające rozporządzenie nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 1 - Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy) - obowiązuje od 1.01.2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 244/2010 z dnia 23 marca 2010r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 2 - Płatności w formie akcji) - obowiązuje od 1.01.2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 243/2010 z dnia 23 marca 2010r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) - dot. MSR 1,7,17,36,38,39; MSSF 2,5,8; KIMSF 9,16 - obowiązuje od 1.01.2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 1164/2009 z dnia 27 listopada 2009 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Interpretacji 18 Komitetu ds. Interpretacji międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) - Przekazanie aktywów przez klientów - obowiązuje od 1.11.2009

rozporządzenie Komisji (WE) nr 1142/2009 z dnia 26 listopada 2009 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Interpretacji 17 Komitetu ds. Interpretacji międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) - Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom - obowiązuje od 1.11.2009

rozporządzenie Komisji (WE) nr 1136/2009 z dnia 25 listopada 2009 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy) - obowiązuje od 1.01.2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 636/2009 z dnia 22 lipca 2009 r., zmieniające rozporządzenie nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu ds. Interpretacji 15 Komitetu ds. Interpretacji międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) - Umowy dotyczące budowy nieruchomości - obowiązuje od 1.01.2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 254/2009 z dnia 25 maja 2009 r., zmieniające rozporządzenie nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Interpretacji 12 Komitetu ds. Interpretacji międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) - Umowy na usługi koncesjonowane - obowiązuje od 1.01.2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 662/2010 z dnia 23 lipca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Interpretacji Komitetu ds. Interpretacji międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) 19 - Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych oraz międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 1 - Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy) - obowiązuje od 1 lipca 2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 574/2010 z dnia 30 czerwca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 1) i MSSF 7 - Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - obowiązuje od 1 lipca 2010

rozporządzenie Komisji (UE) nr 1293/2009 z dnia 23 grudnia 2009 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do międzynarodowego Standardu rachunkowości (MSR) 32 - Instrumenty finansowe : prezentacja - obowiązuje od 1 lutego 2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 574/2010 z dnia 30 czerwca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 1 i MSSF 7 - obowiązuje od 3 lipca 2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 632/2010 z dnia 19 lipca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 24 oraz Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 8 - obowiązuje od 23 lipca 2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 633/2010 z dnia 19 lipca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Interpretacji IFRIC 14 Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej - obowiązuje od 23 lipca 2010

rozporządzenie Komisji (WE) nr 662/2010 z dnia 23 lipca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Interpretacji Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) 19 oraz Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 1 - obowiązuje od 26 lipca 2010

Po przeprowadzonej analizie Zarząd Spółki stwierdza, że powyższe standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie dotyczyły bądź nie miały istotnego wpływu na stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

rozporządzenie Komisji (WE) nr 633/2010 z dnia 19 lipca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Interpretacji IFRIC 14 Komitetu ds. Interpretacji międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej - Przedpłaty w ramach minimalnych wymogów finansowania - obowiązuje od 1 stycznia 2011

rozporządzenie Komisji (WE) nr 632/2010 z dnia 19 lipca 2010r., zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do międzynarodowego Standardu rachunkowości (MSR) 24 oraz międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 8 - Segmenty operacyjne) - obowiązuje od 1 stycznia 2011

Spółka postanowiła nie korzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków grupy, powyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Aktywa	Nota	na dzień	
		31.12.2012.	31.12.2011
AKTYWA TRWAŁE		610 648,83	4 128 202,71
Wartości niematerialne	1	-	29 590,22
Rzeczowe aktywa trwałe	2	415 049,83	4 060 051,72
Nieruchomości inwestycyjne	4	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności		-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6	-	-
Należności długoterminowe		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	195 599,00	3 568,00
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	-	34 992,77
AKTYWA OBROTOWE		4 173 558,02	7 200 745,65
Zapasy	10	2 074 670,69	3 211 811,28
Należności z tytułu dostaw i usług	12	1 065 878,00	2 904 270,77
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	12	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	12	970 924,96	967 895,51
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	6	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6	-	-
Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	13	58 481,43	41 812,32
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	3 602,94	74 955,77
AKTYWA RAZEM		4 784 206,85	11 328 948,36

Pasywa	Nota	na dzień	
		31.12.2012.	31.12.2011
KAPITAŁ WŁASNY		- 140 774,97	2 674 049,98
Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej		- 140 774,97	2 674 049,98
Kapitał podstawowy	15	432 000,00	216 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	17	-	-
Pozostały kapitał zapasowy	17	1 761 857,49	4 110 235,97
Akcje / udziały własne		-	-
Kapitały rezerwowe	18	-	-
Wynik finansowy roku obrotowego		- 2 334 632,46	- 1 652 185,99
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		-	-
Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		-	-
Niepodzielony wynik finansowy		-	-
Udziały mniejszości		-	-
ZOBOWIĄZANIA		4 924 981,82	8 654 898,38
Zobowiązania długoterminowe		29 843,85	754 082,85
Długoterminowe kredyty i pożyczki		-	49 999,93
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		-	298 596,07
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	5 774,85	5 774,85
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	24 069,00	399 712,00
Pozostałe rezerwy długoterminowe	21	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		4 895 137,97	7 900 815,53
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	23	518 564,35	3 194 020,02
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		298 596,08	151 646,41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22	3 036 650,24	3 472 880,83
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	22	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	22	1 041 214,46	1 082 155,43
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	112,84	112,84
Rezerwy krótkoterminowe	21	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne	22	-	-
PASYWA RAZEM		4 784 206,85	11 328 948,36

Bielsko-Biała, 23 kwiecień 2013

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU			
Wariant porównawczy	Nota	za okres	
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	33	4 973 780,71	10 022 182,41
Przychody ze sprzedaży wyrobów		4 297 107,09	6 842 252,15
Przychody ze sprzedaży usług		103 531,11	310 509,53
Zmiana stanu produktów	-	336 347,27	152 541,46
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		26 089,09	173 148,97
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		883 400,69	2 543 730,30
Koszty działalności operacyjnej	34	7 252 242,41	10 783 255,23
Amortyzacja		539 112,32	712 970,54
Zużycie materiałów i energii		3 060 437,34	4 135 232,10
Usługi obce		1 168 824,84	906 896,51
Podatki i opłaty, w tym:		153 932,68	181 955,15
podatek akcyzowy		-	-
Wynagrodzenia		1 323 630,86	2 468 640,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		203 270,65	423 255,77
Pozostałe koszty rodzajowe		154 178,89	241 211,65
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		648 854,83	1 713 093,16
Zysk / strata na sprzedaży (A-B)	-	2 278 461,70	- 761 072,82
Pozostałe przychody operacyjne	35	718 688,47	203 919,18
Pozostałe koszty operacyjne	35	193 209,72	116 975,50
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności		-	-
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-	1 752 982,95	- 674 129,14
Przychody (koszty) finansowe	36	- 801 284,51	- 829 506,85
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	2 554 267,46	- 1 503 635,99
Podatek dochodowy		219 635,00	- 148 550,00
część bieżąca	31	-	-
część odroczone	32	- 219 635,00	148 550,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-	2 334 632,46	- 1 652 185,99
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	38	-	-
Zysk (strata) netto	-	2 334 632,46	- 1 652 185,99
Średnioważona liczba udziałów (w szt.)			
Średnioważona rozwodniona liczba udziałów (w szt.)			
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	Nota	- 2 334 632,46	- 1 652 185,99
- udziałowcom podmiotu dominującego	38	- 2 334 632,46	- 1 652 185,99
- udziałowcom mniejszościowym	38	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję:	Nota	PLN / akcja	PLN / akcja
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy	39	- 0,54	- 0,76
- rozwodniony	39	- 0,54	- 0,76
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy	39	-	-
- rozwodniony	39	-	-
Pozostałe całkowite dochody	40,41	348 039,00	-
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		-	-
Ujęcie aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu w części dotyczącej lat ubiegłych		-	-
Ujęcie innych skutków lat ubiegłych		-	-
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Efektowna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych		-	-
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		-	-
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		- 348 039,00	-
Suma dochodów całkowitych	40,41	- 1 986 593,46	- 1 652 185,99

Bielsko-Biała, 23 kwiecień 2013

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem	-	2 554 267,46	- 1 503 635,99
Korekty:		543 718,25	1 467 155,38
Amortyzacja wartości niematerialnych		29 590,22	59 180,52
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości firmy	-	-	-
Amortyzacja środków trwałych		509 522,10	653 790,02
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-	-
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	684 750,80	- 160 019,79
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		-	-
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-	-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wart. godziwej		-	-
Koszty odsetek		689 356,73	914 204,63
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych		-	-
Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-	2 010 549,21	- 36 480,61
Zmiana stanu zapasów		1 137 140,59	478 492,59
Zmiana stanu należności		1 835 363,32	- 494 709,60
Zmiana stanu zobowiązań	-	485 192,81	- 1 035 036,13
Zmiana stanu rezerw	-	27 604,00	46 854,68
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych	-	173 707,34	152 943,42
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		275 450,55	- 887 935,65
Zapłacone odsetki		-	-
Podatek dochodowy odroczone		219 635,00	- 148 550,00
Zapłacony podatek dochodowy		-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		495 085,55	- 1 036 485,65
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	52 000,00	- 7 843,60
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		2 040 447,15	171 479,55
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane odsetki		5,97	74,24
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		1 988 453,12	163 710,19
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		1 003 551,95	622 700,00
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	13 765 043,69
Spłaty kredytów i pożyczek	-	2 717 434,35	- 12 332 105,57
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	151 646,40	- 226 981,56
Odsetki zapłacone	-	689 362,70	- 914 278,87
Dywidendy wypłacone		-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	2 554 891,50	914 377,69
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	71 352,83	41 602,23
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		74 955,77	33 353,54
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		3 602,94	74 955,77

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU									
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	216 000,00	2 626 491,53	1 483 744,44	-	- 1 652 185,99	-	2 674 049,98	-	2 674 049,98
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	216 000,00	2 626 491,53	1 483 744,44	-	- 1 652 185,99	-	2 674 049,98	-	2 674 049,98
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01 do 31.12.2012 roku									
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres 01.01 do 31.12.2012 roku	-	-	-	-	- 2 334 632,46	-	- 2 334 632,46	-	- 2 334 632,46
Suma zysków i strat ujętych za okres 01.01 do 31.12.2012 roku	-	-	-	-	- 2 334 632,46	-	- 2 334 632,46	-	- 2 334 632,46
Podział wyniku finansowego	-	- 1 652 185,99	-	-	1 652 185,99	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż nieruchomości przeszacowanej do wartości godziwej w poprzednich latach	-	-	- 1 483 744,44	-	-	-	- 1 483 744,44	-	- 1 483 744,44
Sprzedaż udziałów powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy	216 000,00	787 551,95	-	-	-	-	1 003 551,95	-	1 003 551,95
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2012 roku	432 000,00	1 761 857,49	-	-	- 2 334 632,46	-	- 140 774,97	-	- 140 774,97

Bielsko-Biała, 23 kwiecień 2013

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 1					
WARTOŚCI NIEMATERIALNE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU					
Wyszczególnienie	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku	-	-	-	88 770,74	88 770,74
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	59 180,52	59 180,52
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	-	-	-	29 590,22	29 590,22
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	-	-	-	29 590,22	29 590,22
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	29 590,22	29 590,22
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	-	-	-	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2011 roku					
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	128 216,00	128 216,00
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	-	98 625,78	98 625,78
Wartość bilansowa netto	-	-	-	29 590,22	29 590,22
Stan na dzień 31.12.2012 roku					
Wartość bilansowa brutto	-	-	-	128 216,00	128 216,00
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	-	-	128 216,00	128 216,00
Wartość bilansowa netto	-	-	-	-	-
NOTA NR 2					
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku	3 837 726,00	139 136,19	718 945,44	14 758,35	4 710 565,98
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	7 735,52	7 000,00	-	14 735,52
Nabycie wskutek połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	11 459,76	-	11 459,76
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	354 737,12	35 234,34	262 278,60	1 539,96	653 790,02
Amortyzacja z tytułu przeszacowania	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	3 482 988,88	111 637,37	452 207,08	13 218,39	4 060 051,72
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	3 482 988,88	111 637,37	452 207,08	13 218,39	4 060 051,72
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	52 000,00	-	52 000,00
Nabycie wskutek połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	3 187 378,78	-	101,01	-	3 187 479,79
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Amortyzacja	295 610,10	35 455,09	176 916,95	1 539,96	509 522,10
Amortyzacja z tytułu przeszacowania	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0,00	76 182,28	327 189,12	11 678,43	415 049,83
Stan na dzień 01.01.2011 roku					
Wartość bilansowa brutto	4 516 899,41	315 362,68	983 415,66	15 400,00	5 831 077,75
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	1 033 910,53	203 725,31	531 208,58	2 181,61	1 771 026,03
Wartość bilansowa netto	3 482 988,88	111 637,37	452 207,08	13 218,39	4 060 051,72
Stan na dzień 31.12.2012 roku					
Wartość bilansowa brutto	-	259 625,70	869 656,63	15 400,00	1 144 682,33
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	-	183 443,42	542 467,51	3 721,57	729 632,50
Wartość bilansowa netto	-	76 182,28	327 189,12	11 678,43	415 049,83

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

W wartości netto maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych ujęta jest wartość netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego wynosząca: 285 tys. PLN (w poprzednim okresie: 438 tys. PLN).

#####

Nakłady na środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 0 tys. PLN, na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 0 tys. PLN.

NOTA NR 3					
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2012 roku	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Kwota odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat oraz odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2012 roku	-	-	-	-	-

W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i w poprzednich okresach nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

NOTA NR 4					
INFORMACJE O WARTOŚCIACH PRZESZACOWAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
PORÓWNANIE WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZED PRZESZACOWANIEM Z WARTOŚCIĄ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PO PRZESZACOWANIU					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość środków trwałych po przeszacowaniu na 31.12.2010 roku	3 837 726,00	139 136,19	718 945,44	14 758,35	4 710 565,98
Wartość środków trwałych przed przeszacowaniem na 31.12.2010 roku	2 050 973,55	139 136,19	718 945,44	14 758,35	2 923 813,53
Suma wartość przeszacowania na dzień 31.12.2010 roku a w tym:	1 786 752,45	-	-	-	1 786 752,45
a) Wartość przeszacowania na dzień 31.12.2010 roku	1 503 269,62	-	-	-	1 503 269,62
b) korekty w trakcie roku wynikające z wartości przeszacowanej	283 482,83	-	-	-	283 482,83

ZMIANY WARTOŚCI NADWYŻKI Z PRZESZACOWANIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość nadwyżki na dzień przeszacowania 31.12.2010 roku	1 786 752,45	-	-	-	1 786 752,45
Zmniejszenia z tytułu	-	-	-	-	-
- likwidacji środka trwałego	-	-	-	-	-
- sprzedaży środka trwałego	-	-	-	-	-
Wartość nadwyżki na dzień przeszacowania 31.12.2010 roku	1 786 752,45	-	-	-	1 786 752,45

Przeszacowanie wartości środków trwałych do wartości godziwej zostało dokonane pod datą 31.12.2010 roku.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku brak jest środków trwałych przeszacowanych do wartości godziwej. Środki trwałe przeszacowane w poprzednim okresie zostały sprzedane przez Spółkę w dniu 09-10-2012 (akt notarialny Rep.A 7371/12). Kapitał z aktualizacji wyceny oraz odniesiona na kapitał część podatku odroczonego odniesione zostały na wynik ze sprzedaży przeszacowanych środków trwałych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 5 - Nie dotyczy				
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU				
NOTA NR 6 - Nie dotyczy				
AKTYWA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU				
NOTA NR 7				
INSTRUMENTY FINANSOWE - PORÓWNANIE WARTOŚCI BILANSOWYCH I WARTOŚCI GODZIWYCH NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU				
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień		wartość godziwa na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do obrotu	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	2 036 802,96	3 872 166,28	2 036 802,96	3 872 166,28
Środki pieniężne	3 602,94	74 955,77	3 602,94	74 955,77
Zobowiązania finansowe				
Kredyty bankowe i pożyczki	518 564,35	3 244 019,95	518 564,35	3 244 019,95
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	298 596,08	450 242,48	298 596,08	450 242,48
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	518 564,35	3 244 019,95	518 564,35	3 244 019,95
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-	-	-
Umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe	-	-	-	-

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Spółka nie zawiera kontraktów opcyjnych oraz transakcji typu forward w celu ograniczenia ryzyka kursowego.

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Spółkę są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe na jakie narażona jest Spółka w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

NOTA NR 8				
RYZYSKO STOPY PROCENTOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU				
Wyszczególnienie	< 1 rok	1 - 5 lat	> 5 lat	Razem
<i>Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2012 roku</i>				
Oprocentowanie stałe				
Pożyczka Prymus S.A. wg umowy ramowej	468 534,23	0,00	0,00	468 534,23
Pożyczka Investcon S.A.	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Oprocentowanie zmienne				
<i>Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2011 roku</i>				
Oprocentowanie stałe				
Pożyczka Prymus S.A. wg umowy ramowej	1 235 000,00	0,00	0,00	1 235 000,00
Pożyczka Investcon S.A.	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Pożyczka ERG S.A.	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
Oprocentowanie zmienne				
Kredyt w rachunku bieżącym złotowym oprocentowanie WIBOR 1m+marża 2,73 p.p.	1 306 433,04	0,00	0,00	1 306 433,04
Kredyt obrotowy nieodnawialny złotowy WIBOR 3m+marża 2,8 p.p.	100 911,99	0,00	0,00	100 911,99
Kredyt obrotowy nieodnawialny złotowy WIBOR 3m+marża 2,87 p.p.	201 674,99	49 999,93	0,00	251 674,92

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 9		
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012		
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	381 167,38	464 386,30
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązywania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	381 167,38	464 386,30

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca	-	-	-	-
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	-	50 000,00	-	-
jednostki zależne	-	-	-	-
jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-
kluczowy personel kierowniczy	-	6 945,00	-	-
pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-

Strony transakcji	Rodzaj trasakcji				Razem
	Zakup materiałów	Zakup usług	Zakup towarów	Sprzedaż wyrobów, usług i towarów netto	
jednostka dominująca	-	-	-	-	-
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	-	-	-	-	-
jednostki zależne	-	-	-	-	-
jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-
wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-	-
kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-
pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	4 057,42	4 057,42

Zgodnie z MSR 24 Spółka dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznano:

- a) członków kluczowego personelu kierowniczego
b) podmioty kontrolowane przez osoby określone w punkcie a). - P.P.U.H. D&D S.C. D.Śpiwak, D.Zagórski z siedzibą w Wilkowicach; ul. Wyzwolenia 281
c) jednostki mający istotny wpływ na Spółkę: Investcon Group S.A.

NOTA NR 10 - nie dotyczy
NABYCIE SPÓŁKI ZALĘŻNEJ NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

NOTA NR 11		
ZAPASY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	888 412,56	1 323 999,61
Produkcja w toku	133 385,65	183 150,83
Wyroby gotowe	351 425,48	688 318,85
Towary	701 447,00	1 016 341,99
Zapasy ogółem brutto	2 074 670,69	3 211 811,28
- odpis aktualizujący materiały	-	-
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący towary	-	-
Zapasy ogółem netto	2 074 670,69	3 211 811,28
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	2 500 000,00

Brak jest zabezpieczenia na zapasach Spółki w związku ze spłatą kredytów (w poprzednim okresie na zapasach 2.500 tys. PLN ustanowiony był zastaw rejestrowy).

NOTA NR 12		
ZAPASY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (koszt zużycia materiałów)	2 675 643,88	3 521 398,66
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	-

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 13		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	1 065 878,00	2 904 270,77
- do 12 miesięcy	1 162 896,97	2 904 270,77
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Odписy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	- 97 018,97	-
Pozostałe należności	970 924,96	967 895,51
- z tytułu podatku VAT	79 211,00	76 036,00
- z tytułu podatku dochodowego	-	-
- należności dochodzone na drodze sądowej	284 391,80	284 391,80
- pożyczki pracownicze	-	-
- zaliczki pracownicze bieżące	-	-
- zaliczki na dostawy	-	-
- inne	607 322,16	607 467,71
Odписy aktualizujące wartość innych należności	-	-
Należności ogółem	2 036 802,96	3 872 166,28
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 036 802,96	3 872 166,28

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 0 do 120 dni.

Na dzień bilansowy suma należności obejmuje odpowiednio 1.132 tys. PLN (w poprzednim okresie 2.099 tys. PLN), 774 tys. PLN (w poprzednim okresie 429 tys. PLN) należności denominowanych w EUR oraz 131 tys. PLN (w poprzednim okresie 1,344 tys. PLN) należności denominowanych w USD.

NOTA NR 14	
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane czasie, m. in.: koszty podatku od nieruchomości, koszty polis ubezpieczeniowych, koszty prowizji od zaciągniętych kredytów, koszty czynszu inicjalnych do umów leasingowych. Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe czynne składały się głównie:

- polisy ubezpieczeniowe	18 988,69
- opłata faktoringowa roczna	4 999,97
- czynsze inicjalne od umów leasingowych rozliczane w czasie	34 492,77
- pozostałe	-
Ogółem	58 481,43

NOTA NR 15	
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	

Na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego i dzień bilansowy poprzedniego okresu sprawozdawczego suma środków pieniężnych Spółki obejmuje odpowiednio 3,0 tys. PLN kwot w walucie funkcjonalnej to jest w PLN (73,7 tys. PLN); 0,6 tys. PLN kwot denominowanych w EUR (1,2 tys. PLN); oraz zero PLN kwot denominowanych w USD (0,00 tys. PLN).

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania stanowią środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych („ZFSS”). Na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego i dzień bilansowy poprzedniego okresu sprawozdawczego wartość środków pieniężnych dotycząca środków pieniężnych na rachunku ZFSS wyniosła odpowiednio 0,4 tys. PLN i 0,4 tys. PLN. Spółka na mocy porozumienia z przedstawicielami załogi nie tworzy odpisów na ZFSS.

NOTA NR 16		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Liczba akcji w sztukach	4 320 000,00	2 160 000,00
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,10	0,10
Kapitał podstawowy w zł	432 000,00	216 000,00

Na dzień 31.12.2011. kapitał podstawowy dzieli się na:

- 800.000 sztuk uprzywilejowanych co do głosu akcji imiennych serii A ; uprzywilejowanie wynosi 2 głosy na 1 akcję
- 1.200.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 160.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C

Akcje serii B i C są przedmiotem obrotu na rynku New Connect. Spółka D&D debiutowała na rynku New Connect w dniu 16 września 2011 roku.

Na dzień 31.12.2012. kapitał podstawowy dzieli się na:

- 800.000 sztuk uprzywilejowanych co do głosu akcji imiennych serii A ; uprzywilejowanie wynosi 2 głosy na 1 akcję
- 1.200.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 160.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C
- 2.160.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii D

Akcje serii B, C i D są przedmiotem obrotu na rynku New Connect.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 17		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Kapitał podstawowy na początek okresu	200 000,00	200 000,00
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	232 000,00	16 000,00
podwyższenie kapitału postanowienie Sądu Rejonowego z dnia 11-10-2011	16 000,00	16 000,00
podwyższenie kapitału postanowienie Sądu Rejonowego z dnia 17-09-2012	216 000,00	-
	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Kapitał podstawowy na 31.12.2012 i odpowiednio na 31.12.2011	432 000,00	216 000,00

NOTA NR 18		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Z podziału wyniku finansowego	367 605,54	944 791,53
Ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	1 394 251,95	1 681 700,00
Z aktualizacji wyceny z tytułu przejścia na MSSF	-	1 483 744,44
Tworzony ustawowo	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 761 857,49	4 110 235,97

NOTA NR 19		
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Fundusz na umorzenie akcji	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-
	-	-
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	-	-

NOTA NR 20					
ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU					
Wyszczególnienie	wynik finansowy roku obrotowego	niepodzielony wynik finansowy	nie dotyczy	nie dotyczy	Razem
Stan na dzień 01.01.2011 roku	-	178 208,63	-	-	178 208,63
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2011 roku	1 652 185,99	-	-	-	1 652 185,99
- zysk netto roku bieżącego	1 652 185,99	-	-	-	1 652 185,99
	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2011 roku	-	178 208,63	-	-	178 208,63
- podział wyniku finansowego	-	156 865,54	-	-	156 865,54
- rozliczenie skutków lat ubiegłych	-	21 343,09	-	-	21 343,09
Stan na dzień 31.12.2011 roku	1 652 185,99	-	-	-	1 652 185,99
- w tym zmiany z tytułu zastosowania MSSF po raz pierwszy	-	-	-	-	-
Stan na dzień 01.01.2012 roku	-	1 652 185,99	-	-	1 652 185,99
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku	2 334 632,46	-	-	-	2 334 632,46
- zysk netto roku bieżącego	2 334 632,46	-	-	-	2 334 632,46
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku	-	1 652 185,99	-	-	1 652 185,99
- podział wyniku finansowego	-	1 652 185,99	-	-	1 652 185,99
	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2012 roku	2 334 632,46	-	-	-	2 334 632,46

NOTA NR 21				
REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU				
Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Niewykorzysta- ne urlopy	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	5 434,01	-	-	5 434,01
Rezerwy utworzone	453,68	-	-	453,68
Rezerwy wykorzystane	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	5 887,69	-	-	5 887,69
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	5 887,69	-	-	5 887,69
Rezerwy utworzone	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2012 roku	5 887,69	-	-	5 887,69
- rezerwy krótkoterminowe	112,84	-	-	112,84
- rezerwy długoterminowe	5 774,85	-	-	5 774,85

W związku z brakiem środków pieniężnych Zarząd Spółki odstąpił od wyceny rezerw pracowniczych na 31.12.2012 r., pozostały one na poziomie z roku poprzedniego. Zatrudnienie w Spółce do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zmalało do 5 osób zatrudnionych na umowę o pracę oraz 1 członka zarządu powołanego do pełnienia funkcji.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 22				
POZOSTAŁE REZERWY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU				
Wyszczególnienie	Rezerwa na reklamacje	Rezerwa na odsetki	nie dotyczy	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	-	-	-	-
Rezerwy utworzone	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane	-	-	-	-
Rezerwy rozwiązane	-	-	-	-
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 31.12.2012 roku	-	-	-	-
- rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-
- rezerwy długoterminowe	-	-	-	-

NOTA NR 23		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 036 650,24	3 472 880,83
- do 12 miesięcy	3 036 650,24	3 472 880,83
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego za bieżący okres	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 041 214,46	1 082 155,43
- zaliczki na dostawy	-	-
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	74 080,14	133 722,24
- zobowiązania z tyt. podatków (poza CIT)	185 834,48	80 949,20
- zobowiązania z tyt. cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	534 675,63	293 014,60
- inne zobowiązania	246 224,21	574 069,39
- fundusze specjalne	400,00	400,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	-
Zobowiązania ogółem	4 077 864,70	4 555 036,26
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 077 864,70	4 555 036,26

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 0 do 120 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Na dzień bilansowy i na dzień bilansowy poprzedniego okresu sprawozdawczego suma zobowiązań z tytułu dostaw i usług obejmuje odpowiednio 1.817 tys. PLN (2.544 tys. PLN); 754 tys. PLN denominowanych w EUR (406 tys. PLN), 466 tys. PLN denominowanych w USD (513 tys. PLN).

NOTA NR 24			
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa	Koszty w okresie 1.1.2012-31.12.2012
Kredyty	-	X	-
Pożyczki	518 534,23	X	325 961,52
Pożyczka Prymus S.A. wg umowy ramowej	468 534,23	3,5% m-c	325 961,52
Pożyczka Investcon S.A.	50 000,00	6,00%	-
Kredyty i pożyczki razem	518 534,23	X	325 961,52

Wszystkie kredyty i pożyczki zawarte są w PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania do spłaty pozostaje pożyczka na 50.000,00 do Investcon.

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne informacje na temat kredytów i pożyczek zaciągniętych i spłaconych przez Spółkę:

a) spłacono kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 1.300.000,00 tys. PLN zaciągnięty w dniu 09-03-2010 na obsługę bieżącej działalności. Umowa kredytu w rachunku bieżącym zawarta została na okres do 24-02-2012. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o WIBOR dla depozytów 1M. Marża banku jest stała i wynosi 2,73 p.p.. Zwolniono zabezpieczenie kredytu, którym były:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
- pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w banku udzielającego kredytu
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.950.000,00 PLN na nieruchomości będącej własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
- zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych do kwoty 2.500.000,00 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

- b) spłacono kredyt nieodnawialny w kwocie 900.000,00 tys. PLN zaciągnięty w dniu 09-03-2010 na obsługę bieżącej działalności. Umowa kredytu zawarta została na okres do 24-02-2012. Spłata kredytu następuje w 24 ratach miesięcznych, termin płatności pierwszej raty to 25-03-2010, ostatniej 24-02-2010. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej ustalanej w oparciu o WIBOR dla depozytów 3M. Marża banku jest stała i wynosi 2,8 p.p.. Zwolniono zabezpieczenie kredytu, którym były:
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
 - pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w banku udzielającego kredytu
 - hipoteka zwykła umowna na kwotę 900.000,00 PLN oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 450.000,00 PLN na nieruchomości będącej własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
 - zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych do kwoty 2.500.000,00 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
- c) spłacono kredyt nieodnawialny w kwocie 400.000,00 tys. PLN zaciągnięty w dniu 04-03-2011 na obsługę bieżącej działalności. Umowa kredytu zawarta została na okres do 03-03-2013. Spłata kredytu następuje w 24 ratach miesięcznych, termin płatności pierwszej raty to 03-04-2011, ostatniej 03-03-2013. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej ustalanej w oparciu o WIBOR dla depozytów 3M. Marża banku jest stała i wynosi 2,87 p.p.. Zwolniono zabezpieczenie kredytu, którym były:
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
 - pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w banku udzielającego kredytu
 - hipoteka do kwoty 600.000,00 PLN na nieruchomości będącej własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
 - zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych na kwotę 2.500.000,00 PLN wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
- d) pożyczka w oparciu o umowę ramową zawartą w dniu 07.02.2011. na obsługę bieżącej działalności. Kolejne pożyczki w ramach umowy ramowej udzielane są każdorazowo na okres 30 dni. Od pożyczki ponoszone są opłaty manipulacyjne w wysokości 1,6% oraz oprocentowanie w wysokości 1,9% od kwoty udzielonej pożyczki. Na 31.12.2012. zaciągnięta jest pożyczka na kwotę 468.534,23 zł, wymagalna jest na dzień 31.12.2012. Zabezpieczeniem pożyczki jest:
- weksel in blanco poręczony przez Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu
- e) pożyczka na kwotę 50.000,00 zł w oparciu o umowę zawartą w dniu 27.07.2011. na obsługę bieżącej działalności. Oprocentowanie pożyczki wynosi 6% w skali roku. Zabezpieczeniem pożyczki jest:
- weksel własny in blanco na kwotę 50.000,00 zł wraz z deklaracją wekslową
- f) spłacono pożyczkę na kwotę 300.000,00 zł w oparciu o umowę zawartą w dniu 19.12.2011. na obsługę bieżącej działalności. Pożyczka udzielona została na okres od 01.01.2012. do 31.01.2012 roku z możliwością przedłużenia, nie później niż do 31-03-2012. Pożyczka jest oprocentowana 12% w skali roku. Zwolniono zabezpieczenie pożyczki w postaci:
- weksel in blanco poręczony przez Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu
 - oświadczenie o wyrażeniu zgody przez współmałżonkę Prezesa Zarządu na udzielenie poręczenia wekslowego

NOTA NR 25		
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	31.12.2012.	31.12.2011
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	518 564,35	3 194 020,02
Kredyty i pożyczki długoterminowe	-	49 999,93
- płatne powyżej 1 roku do 2 lat	-	49 999,93
- płatne powyżej 2 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	518 564,35	3 244 019,95

NOTA NR 26 - nie dotyczy	
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	

NOTA NR 27 - nie dotyczy	
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	

NOTA NR 28				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego	na dzień			
	31.12.2012		31.12.2011	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
Płatne w okresie do 1 roku	317 113,67	298 596,08	170 164,00	151 646,41
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	-	-	314 430,78	298 596,07
Płatne powyżej 5 lat	-	-	-	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	317 113,67	298 596,08	484 594,78	450 242,48
Koszty finansowe	18 517,59	X	34 352,30	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	298 596,08	298 596,08	450 242,48	450 242,48

NOTA NR 29					
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU					
Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	-	284 769,13	-	284 769,13
Umowa leasingu Raiffeisen N9939T z dnia 23-06-10	-	-	62 397,54	-	62 397,54
Umowa leasingu WBK SO9/00068/2010 z dnia 02-12-10	-	-	87 129,85	-	87 129,85
Umowa leasingu WBK SO9/00060/2010 z dnia 15-12-10	-	-	135 241,74	-	135 241,74

Średni okres leasingu wynosi 48 miesięcy. W okresie bieżącym okresie sprawozdawczym średnie efektywne oprocentowanie zobowiązań leasingowych wynosiło 6,2% (w poprzednim okresie sprawozdawczym: 7,63%). Stopa procentowa jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Wszystkie umowy leasingowe mają ustalony z góry harmonogram spłat i Spółka nie zawarła żadnych umów warunkowych płatności ratalnych.

Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Spółki nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

Zobowiązanie Spółki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci weksli własnych in blanco. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie umowy leasingowe zostały przez Spółkę wypowiedziane, a przedmioty leasingu zwrócone.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 30 - nie występują		
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU		
NOTA NR 31		
PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk (strata) brutto	- 2 554 267,46	- 1 503 635,99
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	912 386,77	- 295 156,97
- z tytułu trwałych różnic (dodatnich)	270 011,28	314 271,72
- z tytułu trwałych różnic (ujemnych)	260 420,82	356 245,46
- z tytułu przejściowych różnic (dodatnich)	1 172 849,37	867 539,60
- z tytułu przejściowych różnic (ujemnych)	270 053,06	1 120 722,83
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 1 641 880,69	- 1 798 792,96
Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-
Rachunek zysków i strat		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	219 635,00	148 550,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych (aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	192 031,00	102 149,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych (rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	27 604,00	46 401,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	219 635,00	148 550,00
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	- 348 039,00	-
Strata netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych	-	-
Odroczony podatek dochodowy - rezerwa - z tytułu przeszacowania środków trwałych	- 348 039,00	-
Odroczony podatek dochodowy netto odniesiony na niepodzielony wynik finansowy z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto od zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych rozliczonych w ciągu roku obrotowego	-	-
Odroczony podatek dochodowy netto od dostępnych do sprzedaży aktywów finansowych sprzedanych w ciągu roku obrotowego	-	-
Korzyść podatkowa wykazana w kapitale własnym	- 348 039,00	-

NOTA NR 32				
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień		Rachunek zysków i strat za okres	
	31.12.2012	31.12.2011	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- naliczone odsetki od należności	-	-	-	150,00
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	24 069,00	51 180,00	- 27 111,00	46 405,00
- wycena kredytów i pożyczek wg scn	-	493,00	- 493,00	146,00
- wycena nieruchomości do wartości godziwej	-	348 039,00	- 348 039,00	-
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	24 069,00	399 712,00	- 375 643,00	46 401,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- nie wypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia z tytułu umów - zleceń	2 328,00	409,00	1 919,00	- 1 084,00
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	59 257,00	21 065,00	38 192,00	14 350,00
- amortyzacja środków trwałych przyjętych do ksiąg jako leasing finansowy	99 055,00	75 859,00	23 196,00	20 733,00
- część odsetkowa leasingu finansowego	4 933,00	6 945,00	- 2 012,00	3 141,00
- nie wypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	15 327,00	22 502,00	- 7 175,00	8 674,00
- składki ZUS naliczone, do zapłaty w roku następnym	35 018,00	25 684,00	- 9 334,00	- 25 827,00
- naliczone, nie zapłacone odsetki od należności	6 923,00	12 282,00	- 5 359,00	12 207,00
- utworzone rezerwy	-	86,00	- 86,00	- 947,00
- raty leasingowe - leasing ujęty w księgach - kwoty faktur - odwrócenie	- 27 242,00	- 50 071,00	22 829,00	- 22 204,00
- opłaty sieciowe wyłączone z wyniku księgowego	-	- 111 193,00	- 111 193,00	111 193,00
	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	195 599,00	3 568,00	- 30 355,00	120 236,00
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148 550,00	148 550,00	- 345 288,00	- 73 835,00
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 348 039,00	-	-	-
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	24 069,00	399 712,00	-	-
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	195 599,00	3 568,00	-	-

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 33		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	4 297 107,09	6 842 252,15
- sprzedaż krajowa	541 105,13	3 645 584,31
- sprzedaż eksportowa	1 689 251,77	911 400,49
- sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	2 066 750,19	2 285 267,35
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	103 531,11	310 509,53
- sprzedaż krajowa	101 721,49	310 157,76
- sprzedaż eksportowa	-	-
- sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	1 809,62	351,77
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem:	4 400 638,20	7 152 761,68
w tym od jednostek powiązanych	4 057,42	52 764,95
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	467 397,50	1 434 542,41
- sprzedaż krajowa	304 097,07	1 225 837,58
- sprzedaż eksportowa	154 430,04	154 793,78
- sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	8 870,39	53 911,05
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	416 003,19	1 109 187,89
- sprzedaż krajowa	250 356,79	1 035 088,80
- sprzedaż eksportowa	36 227,20	3 728,68
- sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	129 419,20	70 370,41
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem:	883 400,69	2 543 730,30
w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	5 284 038,89	9 696 491,98
sprzedaż krajowa	1 197 280,48	6 216 668,45
w tym od jednostek powiązanych	4 057,42	52 764,95
sprzedaż eksportowa	1 879 909,01	1 069 922,95
w tym od jednostek powiązanych	-	-
sprzedaż wewnątrzwspólnotowa	2 206 849,40	2 409 900,58
w tym od jednostek powiązanych	-	-

NOTA NR 34		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
a) amortyzacja	539 112,32	712 970,54
b) zużycie materiałów i energii	3 060 437,34	4 135 232,10
c) usługi obce	1 168 824,84	906 896,51
d) podatki i opłaty	153 932,68	181 955,15
e) wynagrodzenia	1 323 630,86	2 468 640,35
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203 270,65	423 255,77
g) pozostałe koszty rodzajowe	154 178,89	241 211,65
Koszty według rodzaju, razem	6 603 387,58	9 070 162,07
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	- 336 347,27	152 541,46
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26 089,09	173 148,97
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 641 311,13	- 1 253 560,68
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 2 208 465,29	- 2 626 391,07
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 063 869,34	4 864 519,89

NOTA NR 35		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Pozostałe przychody	718 688,47	203 919,18
Zysk ze zbycia środków trwałych	684 750,80	160 019,79
Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Otrzymane odszkodowania	4 505,26	2 333,51
Przedawnione zobowiązania	-	-
Przychody z tytułu reklamacji	-	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	2 127,11	25 398,68
Odwroćenie odpisu aktualizującego należności	-	-
Odwroćenie odpisu aktualizującego zapasy	-	-
Otrzymane dotacje, subwencje	17 500,00	4 100,00
Inne	9 805,30	12 067,20
Pozostałe koszty	193 209,72	116 975,50
Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze	-	453,68
Odpis aktualizujący zapas materiałów	-	-
Odpis aktualizujący należności	97 018,97	-
Niedobory stwierdzone inwentaryzacją	17 885,62	2 644,56
Darowizny	-	-
Koszty postępowania sądowego	-	-
Zapasy przekazane na cele marketingowe	5 487,13	11 433,12
Kary umowne	-	-
Uznane reklamacje	48 865,62	94 340,05
Inne	23 952,38	8 104,09
Pozostałe przychody (koszty) netto	525 478,75	86 943,68

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 36		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody finansowe	350 614,00	405 204,11
Odsetki	12,01	7 040,87
Dodatnie różnice kursowe	350 601,99	395 566,68
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	-	2 596,56
Koszty finansowe	1 151 898,51	1 234 710,96
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	473 458,74	662 602,99
Koszty z tytułu odsetek od factoringu	119 752,96	126 313,68
Koszty z tytułu odsetek leasingu	25 962,60	36 550,66
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	101 642,35	25 226,23
Koszty z tytułu odsetek budżetowych	70 188,40	134 429,35
Ujemne różnice kursowe	358 296,90	244 777,83
Prowizje od gwarancji bankowych	-	-
Pozostałe koszty finansowe	2 596,56	4 810,22
Przychody (koszty) finansowe netto	- 801 284,51	- 829 506,85

NOTA NR 37		
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Pozycje rachunku zysków i strat, w których zostały ujęte różnice kursowe	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-
Przychody finansowe	350 601,99	395 566,68
Koszty finansowe	- 358 296,90	- 244 777,83
Razem	- 7 694,91	150 788,85

NOTA NR 38 - nie występuje		
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		

NOTA NR 39		
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU		
Zyski	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk netto okresu danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	- 2 334 632,46	- 1 652 185,99
Efekt rozwodnienia liczby akcji:		
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	- 2 334 632,46	- 1 652 185,99
Liczba akcji		
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	4 320 000,00	2 160 000,00
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji:		
Opcje na akcje	-	-
Obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję)	4 320 000,00	2 160 000,00
Działalność kontynuowana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	- 0,54	- 0,76
Wyłączenie straty na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto z działalności kontynuowanej, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	- 0,54	- 0,76
Efekt rozwodnienia liczby akcji:		
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)	-	-
Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	- 0,54	- 0,76

Mianownik użyty w formułach jest taki sam jak dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję i rozwodnionego zysku na jedną akcję dla działalności kontynuowanej i zaniechanej.

Działalność zaniechana		
Zwykły	-	-
Rozwodniony	-	-

W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak również w poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki rozważające akcje.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 40		
UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH		
	za okres	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk (strata) netto	-2 334 632,46	-1 652 185,99
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania:	0,00	0,00
- Zwiększenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku	0,00	0,00
- Zmniejszenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	0,00	0,00
- Zyski powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku	0,00	0,00
- Straty powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku	0,00	0,00
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat	0,00	0,00
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych:	0,00	0,00
- Zyski powstałe w ciągu roku	0,00	0,00
- Straty powstałe w ciągu roku	0,00	0,00
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat	0,00	0,00
- Korekta kwot przeniesionych do wstępnej wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych	0,00	0,00
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych:	0,00	0,00
- Zyski aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0,00	0,00
- Straty aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0,00	0,00
Ujęcie aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu w części dotyczącej lat ubiegłych	0,00	0,00
Ujęcie innych skutków lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	-348 039,00	0,00
Suma pozostałych dochodów całkowitych	348 039,00	0,00

NOTA NR 41						
EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH						
	za okres					
	od 01.01.2012 do 31.12.2012		od 01.01.2011 do 31.12.2011			
	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu	Kwota przed opodatkowaniem	Podatek	Kwota po opodatkowaniu
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0,00	-348 039,00	348 039,00	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	-348 039,00	348 039,00	0,00	0,00	0,00

NOTA NR 42	
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU	

W procesie identyfikacji segmentów sprawozdawczych w pierwszej kolejności ustalono, iż kierownictwo Spółki odpowiedzialne za podejmowanie decyzji w zakresie alokacji zasobów do segmentów i oceny wyników ich działalności, stanowi Zarząd Spółki. Podstawowym czynnikiem przyjętym do określenia segmentów sprawozdawczych jest system organizacji Spółki.

W strukturze organizacyjnej występuje jeden wydział operacyjny, którego działalność bezpośrednio związana jest z uzyskiwaniem przychodów i generowaniem związanych z tą działalnością kosztów. Wydział ten zajmuje się sprzedażą produktów, towarów i usług oferowanych przez Spółkę do jednej grupy odbiorców. Podkreślić należy, iż asortyment, jaki Spółka oferuje swoim grupom odbiorców, jest dość jednorodny, gdyż przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż rolet, w tym przede wszystkim rolet zarówno własnej produkcji jak i innych producentów, sprzedaż artykułów dekoracji i wyposażenia wnętrz.

Działalność Spółki charakteryzuje się dość specyficznym systemem współpracy i rozliczeń z dostawcami, których produkty służą działalności operacyjnej jednego działu sprzedażowego. Specyfika ta powoduje, że jednoznaczne określenie dokładnych kosztów i tym samym wyników działalności poszczególnych kanałów nie jest możliwe. Ponieważ zgodnie z kryteriami identyfikacji segmentów sprawozdawczych wg MSSF 8 cała Spółka stanowi jeden segment, toteż w niniejszym sprawozdaniu brak jest pe

- informacje o produktach i usługach,
- informacje na temat obszarów geograficznych,
- informacje o głównych klientach.

Przychody D&D S.A. ze sprzedaży podstawowych grup produktowych z

Kryterium branżowe	Produkty	Towary i materiały	Usługi	suma
Przychody od klientów zewnętrznych	4 297 107,09	883 400,69	103 531,11	5 284 038,89
Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	Kraje UE	Kraje poza UE	suma
Przychody od klientów zewnętrznych	1 197 280,48	2 206 849,40	1 879 909,01	5 284 038,89

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 43

INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODREBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENTEM JEST JEDNOSTKA DOMINUJĄCA LUB ZNACZĄCY INWESTOR - ODDZIELNIE INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANÝCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH; DODATKOWO NALEŻY PODAĆ INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB ZALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNÓ)

Zarząd Spółki

Osoba	wynagrodzenie w okresie sprawozdawczym		wynagrodzenie w poprzednim okresie sprawozdawczym	
	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych	w Spółce	w Jednostkach Powiązanych
Daniel Śpiewak	144 049,71	-	210 500,00	-
Damian Zagórski	178 049,71	-	210 500,00	-
Aleksander Stojek	25 500,00	-	-	-

NOTA NR 44

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 31 stycznia 2013 roku w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej złożony został wniosek o upadłość Spółki. Postanowieniem Sądu z dnia 28 lutego 2013 (otrzymanego w dniu 6 marca 2013) wobec Spółki ogłoszona została upadłość z możliwością zawarcia układu. Zarządzanie Spółką pozostało w rękach Zarządu, ustanowiony został nadzorca sądowy.

Zgodnie z uzasadnieniem złożonego wniosku o upadłość w dniu 15 kwietnia 2013 odbyło się NWZA, które podjęło uchwałę o dodatkowej emisji akcji serii E z zachowaniem praw poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Emisja ma obejmować do 8.640.000 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Zrealizowanie emisji jest warunkiem powodzenia układu zaproponowanego we wniosku o upadłość układową.

NOTA NR 45

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 ROKU

Zasady rachunkowości nie uległy zmianie w okresie od 01.01.2012. do 31.12.2012. w stosunku do roku poprzedniego

NOTA NR 46

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Aktywa przyjęte na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych stanowią wyłącznie środki pieniężne w kasie i zgromadzone na bieżących rachunkach bankowych. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania stanowią w całości środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

NOTA NR 47 - nie dotyczy

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE PRZEJŚCIA NA ZASADY RACHUNKOWOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZGODNE Z MSSF

NOTA NR 48 - nie dotyczy

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE KOREKT PREZENTACYJNYCH W STOSUNKU DO PUBLIKOWANYCH WCZEŚNIEJ SPRAWOZDAŃ WPROWADZONYCH W CELU ZACHOWANIA PORÓWNYWALNOŚCI Z 2011 ROKIEM

NOTA NR 49

WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy). Kurs ten wynosił 1 EURO = 4,4168 zł (1 EURO = 3,9603 zł).

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Przychody ze sprzedaży	4 973 780,71	10 022 182,41	1 216 618,73	2 269 104,87
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 1 752 982,95	- 674 129,14	- 428 790,90	- 152 628,41
Zysk (strata) brutto	- 2 554 267,46	- 1 503 635,99	- 624 790,24	- 340 435,61
Zysk (strata) netto	- 2 334 632,46	- 1 652 185,99	- 571 066,11	- 374 068,55
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	495 085,55	1 036 485,65	121 101,11	234 668,91
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 988 453,12	163 710,19	486 388,42	37 065,34
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	- 2 554 891,50	914 377,69	- 624 942,88	207 022,66
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 71 352,83	41 602,23	- 17 453,36	9 419,09
Aktywa razem	4 784 206,85	11 328 948,36	1 170 247,75	2 564 967,48
Zobowiązania długoterminowe	29 843,85	754 082,85	7 300,00	170 730,59
Zobowiązania krótkoterminowe	4 895 137,97	7 900 815,53	1 197 382,21	1 788 809,89
Kapitał własny	- 140 774,97	2 674 049,98	- 34 434,46	605 427,00
Kapitał zakładowy	432 000,00	216 000,00	105 669,98	48 904,18
Liczba akcji	4 320 000,00	2 160 000,00	1 056 699,77	489 041,84
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EUR)	- 0,54	- 0,76	- 0,13	- 0,17
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	- 0,03	- 1,24	- 0,01	- 0,28