

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r.

APOLONIA MEDICAL S.A.

Pełna nazwa spółki: **APOLONIA MEDICAL Spółka Akcyjna**

Siedziba spółki: **86-014 Sicienko, Wojnowo 7**

NIP: **5542797411**

REGON: **341464271**

KRS: **0000315555**

Uchwała Zarządu

Zarząd Spółki **APOLONIA MEDICAL S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2012 r., na które składa się:

- **Bilans na dzień 31.12.2012 r.**
- **rachunek zysków i strat za rok 2012 w wersji kalkulacyjnej**
- **wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **przyjęte zasady polityki rachunkowości**
- **informację dodatkową do sprawozdania finansowego**
- **rachunek przepływów pieniężnych**
- **zestawienie zmian w kapitale własnym**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu:

Imię, Nazwisko	Stanowisko	Podpis
Krzysztof Trzaska	Prezes	

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacja dodatkowa

Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe spółki **APOLONIA MEDICAL S.A.**, z siedzibą w 86-014 Wojnowo 7 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych i Kodeksem Cywilnym.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest: **produkcja i sprzedaż mebli stomatologicznych**

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dniu 14.10.2008 w rejestrze przedsiębiorców przez pod numerem 0000315555.

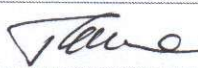
Spółka prowadzi działalność gospodarczą od dnia 23 czerwca 2008 r.

Czas trwania Spółki jest **nieokreślony**.

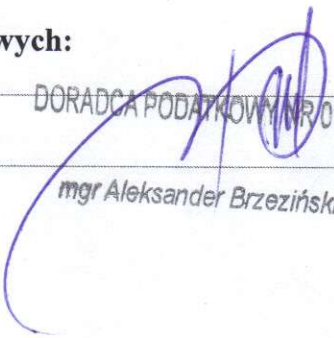
Wskazania

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę **APOLONIA MEDICAL S.A.** w dającej się przewidzieć przyszłości.
- istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę **APOLONIA MEDICAL S.A.** – zagrożona płynność finansowa oraz wysokie straty na działalności gospodarczej.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Podpisy osób sporządzających i zatwierdzających sprawozdanie:

Imię, Nazwisko	Stanowisko	Podpis
Krzysztof Trzaska	Prezes	

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aleksander Brzeziński	 DORADCA PODATKOWY NR 01475
-----------------------	---

mgr Aleksander Brzeziński

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI w spółce APOLONIA MEDICAL S.A.

- Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- Spółka APOLONIA MEDICAL S.A. sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym
- Zgodnie z zasadą memoriału jednostka APOLONIA MEDICAL S.A. ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.
- Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki APOLONIA MEDICAL S.A. za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne. Spółka APOLONIA MEDICAL S.A. tworzy rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

Koszty prac rozwojowych	12 m-cy
Wartość firmy	60 m-cy
Nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje	24 m-cy
Oprogramowanie komputerów	24 m-ce
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 m-cy

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania, wytworzenie lub nabycie środków trwałych oraz różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Środki trwale jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł są odpisywane w koszty jednorazowo w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.(art. 16 d. Pkt.1 ustawy om pdop).

Środki trwale umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne stanowiące koszty uzyskania przychodu:

	Stawki amortyzacji
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	10%
Budowle i budynki (a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego - wybrać właściwe)	2,5/4,5
Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	7-14%
Sprzęt komputerowy	30/60%
Środki transportu	20/40%
Inne środki trwałe	

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe

Zgodnie z par.27 MSR 39 na dzień bilansowy jednostka gospodarcza ujmuje w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wtedy i tylko wtedy, gdy stała się stroną umowy tego instrumentu. Spółka ujmuje w bilansie wszystkie umowne prawa lub obowiązki wynikające z instrumentów finansowych, odpowiednio jako aktywa lub zobowiązania. Chodzi tu oczywiście o typowe należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które ujmuje się w sprawozdaniu w momencie, gdy przynajmniej jedna ze stron zrealizuje postanowienia porozumienia, co spowoduje, że nabierze ona prawa do otrzymania składnika aktywów lub stanie się zobligowana do przekazania składnika aktywów.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności
- kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki.
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, lub aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

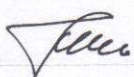
Inwestycje utrzymywane do upływu terminu zapadalności.

Są to aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostka gospodarcza zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do terminu zapadalności.

Instrument finansowy może zostać zaliczony do tej kategorii instrumentów jeżeli nie jest spełniony żaden z poniższych warunków:

- Jednostka zamierza utrzymywać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony
- Jednostka jest gotowa sprzedać składnik aktywów finansowych w reakcji na zmiany rynkowych stóp procentowych, zmiany stopnia zagrożenia ryzykiem itp.
- Emitent posiada prawo do rozliczenia składnika aktywów finansowych w wysokości znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu.

W przypadku aktywów finansowych o ustalonym terminie zapadalności Spółka dokonuje wyceny w wysokości zamortyzowanego kosztu (ceny nabycia) stosując metodę efektywnej stopy procentowej.



Kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki. Są to aktywa finansowe wytworzone przez jednostkę gospodarczą poprzez dostarczenie pieniędzy, towarów lub realizację usług na rzecz dłużnika.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

Aktywa finansowe

W momencie początkowego ujęcia składników aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych Spółka wycenia je w wysokości kosztu (w cenie nabycia), czyli w wartości godziwej uiszczonej zapłaty (w przypadku składnika aktywów) lub otrzymanej zapłaty (w przypadku zobowiązania).

Wycena według wartości godziwej odbywa się dopiero w drugim etapie wyceny, czyli przy "wycenie aktywów finansowych w terminie późniejszym".

Wartość godziwa stosowana jest głównie w odniesieniu do aktywów przeznaczonych do obrotu, do których między innymi zaliczamy wszystkie instrumenty pochodne oraz przeznaczonych do sprzedaży.

Natomiast aktywa finansowe bez ustalonego terminu zapadalności należy wycenić w wysokości kosztu (ceny nabycia).

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wykazuje się jako zyski lub straty z przeszacowania i zalicza do przychodów lub kosztów finansowych okresu, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały	Cena zakupu
Półprodukty i produkty w toku	Koszt wytworzenia
Produkty gotowe	Koszt wytworzenia
Towary	Cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym, przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu:

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne / w oparciu o własne szacunki

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

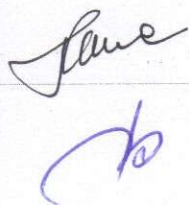
Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.



Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeśli takie kontrakty są realizowane)

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- obmiaru wykonanych prac,

W przypadku, gdy stopień zaawansowania nie zakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

ZAKRES INFORMACJI

Należy podać:

- a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
- c) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- d) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Podpisy osób sporządzających i zatwierdzających sprawozdanie:

Imię, Nazwisko	Stanowisko	Podpis
Krzysztof Trzaska	Prezes	

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aleksander Brzeziński	 mgr Aleksander Brzeziński
-----------------------	--

W tym celu należy wykonać badania laboratoryjne, w tym: badania krwi, moczu, kału, a także badania obrazowe, takie jak: USG, RTG, tomografia komputerowa (CT), rezonans magnetyczny (MRI).

W przypadku stwierdzenia choroby należy podjąć odpowiednie leczenie, które może obejmować: farmakoterapię, dietę, fizjoterapię, a także w niektórych przypadkach leczenie chirurgiczne.

Ważne jest, aby pacjent regularnie odwiedzał lekarza, który będzie monitorował jego stan zdrowia i ewentualnie modyfikował leczenie. Ponadto, pacjent powinien przestrzegać zaleceń lekarza i prowadzić zdrowy tryb życia.

W przypadku wystąpienia objawów choroby, należy niezwłocznie skontaktować się z lekarzem. Wczesne wykrycie choroby może znacznie poprawić rokowanie i zmniejszyć ryzyko powikłań. Dlatego ważne jest, aby pacjent był świadomy swoich objawów i nie bagatelizował ich.

W celu zapobiegzenia chorobie, należy przestrzegać zasad higieny, zdrowego stylu życia, a także定期进行体检. W przypadku wystąpienia objawów choroby, należy niezwłocznie skontaktować się z lekarzem.

W tym celu należy wykonać badania laboratoryjne, w tym: badania krwi, moczu, kału, a także badania obrazowe, takie jak: USG, RTG, tomografia komputerowa (CT), rezonans magnetyczny (MRI).

Wzrost	Ciężar ciała	Ciepłota ciała	Ciepłota ciała
170 cm	70 kg	36,6 °C	36,6 °C

Ciężar ciała	Temperatura ciała	Temperatura ciała	Temperatura ciała
70 kg	36,6 °C	36,6 °C	36,6 °C

APOLONIA MEDICAL S.A.
86-014 Sicienko, Wojnowo 7
KRS: 0000315555 NIP: 554-279-74-11
REGON: 340464271

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2012 ROK**

1) Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów, pasywów i kosztów

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

a/ wartości niematerialne i prawne są amortyzowane następująco:

- koszty prac rozwojowych – w ciągu 3 lat
- oprogramowanie komputerowe – w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne – w okresie od 5 do 10 lat

b/ środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500 zł są odpisywane jednorazowo po dniu ich wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

c/ maszyny i urządzenia służące działalności gospodarczej amortyzowane są metodą liniową.

d/ Stany i rozchody towarów wycenia się według cen zakupu.

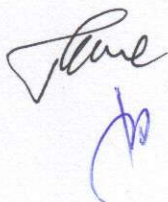
e/ Wartość należności urealniono tworząc ewentualne rezerwy na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości.

2) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdania finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tymi zmianami kwotę wyniku finansowego..
.....nie dotyczy

3) Opisanie zmian dokonanych w stosunku do poprzedniego roku w zakresie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i ich wpływ na sytuację majątkową i finansową firmy
nie dotyczy

4) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat. -
.....nie dotyczy

5) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy
Skorygowano wynik finansowy spółki za rok 2011 o kwotę 276.597,54 zł.
W roku 2012 dokonano znacznych zakupów towarów dotyczących sprzedaży zrealizowanej w m-cu grudniu 2011 r.



6) Zmiany w ciągu roku obrotowego finansowego majątku trwałego

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansu	wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w Ciągu roku	Zmniejszenia w Ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Finansowy majątek trwały razem:	278.200,00	0,00	278.200,00	0,00
Z tego:				
Udziały i akcje	278.200,00	0,00	278.200,00	0,00
Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa:

7) Wartości gruntów użytkowych wieczyste

A) na 01.01.20120,00 zł
B) na 31.12.20120,00 zł

8) Wartość początkowa nie amortyzowanych środków trwałych na podstawie umów

	na 01.01.2012	na 31.12.2012
A) najmu	0,00 zł	0,00 zł
B) leasingu	0,00 zł	0,00 zł
C) innych	0,00 zł	0,00 zł

9) Informacje o funduszach i kapitałach

Wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec Roku
kapitał zapasowy	1.742.744,63	0,00	300.635,68	1.442.108,95

10) Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Przewiduje się, że strata za rok 2012 zostanie pokryta z kapitału zapasowego. Z uwagi, że za rok 2009 nie rozliczono straty w kwocie 153.370,29 zł oraz konieczności pokrycia straty za rok 2011 w kwocie 276.594,54 zł kapitał zapasowy zostanie zmniejszony do kwoty 1.012.141,12 zł. Z uwagi na fakt, że poniesiona strata nie przewyższa sumy 1/3 kapitału zakładowego i kapitału zapasowego nie zachodzi jeszcze zgodnie z treścią art. 397 kodeksu spółek konieczność rozstrzygnięcia co do dalszych losów spółki.

11) Informacja o stanie rezerw -

W roku 2012 nie tworzą rezerw na należności. Z powodu braku zawartej umowy na badanie bilansu nie utworzono rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego. Utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.

12) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów:

- ubezpieczenia w części dot. 2013 r.	843,77 zł
- usługi telekomunikacyjne w cz. dot. 2013 r.	146,68 zł
- inne z lat poprzednich	6.488,86 zł

R A Z E M

7.479,31 zł

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - brak

14) Zobowiązania warunkowe, w tym równie udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: brak

15) Wysokość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych0,00..zł

16) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy o rachunkowości0,00..... zł z tego:

17) Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Przychody ogółem	460.514,65
2. Wydatki ogółem	1.166.902,43
3. Wynik finansowy brutto (strata)	706.387,78
4. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	242.613,43
- składki ZUS pracodawcy nie zapłacone za 2012	37.287,12
- wynagrodzenia za 2012 r. nie wypłacone	117.430,35
- składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń nie wypłaconych	18.580,78
- wydatki reprezentacyjne (art. spoż. i u. gastronomiczne)	9.057,98
- koszty egzekucyjne poniesione	17.701,70
- amortyzacja wartości firmy	24.000,00
- delegacje służbowe nie wypłacone	1.002,96
- odsetki budżetowe	10.500,96
- vat nie odliczony	286,32
- wydatki nie udokumentowane fakturami	6.765,26
5. Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00
6. Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
7. Wydatki zwiększające koszty uzyskania 2012 r.	39.175,09
- składki ZUS z roku 2011 r. zapłacone w 2012 r.	13.840,03

Bydgoszcz, 2013-03-27

Imię, Nazwisko	Stanowisko	Podpis
Krzysztof Trzaska	Prezes	

Aleksander Brzeziński	DORADCA PODATKOWY NR 01475
-----------------------	----------------------------

DORADCA PODATKOWY NR 01475

mgr Aleksander Brzeziński

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

APOLONIA MEDICAL S.A.

86-014 Wojnowo 7

NIP: 554 279 74 11

KRS: 0000315555

Numer identyfikacyjny REGON

340464271

Adresat

1. SR w Bydgoszczy

2. Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy

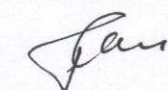
3. A/a

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

na dzień 31.12.2012

	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	958 340,92 zł	445 854,06 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	958 340,92 zł	231 670,12 zł
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	214 183,94 zł
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	701 791,83 zł	717 887,47 zł
- jednostkom powiązanym	0,00 zł	
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	701 791,83 zł	541 481,37 zł
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	176 406,10 zł
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	256 549,09 zł	-272 033,41 zł
D. Koszty sprzedaży	94 878,57 zł	0,00 zł
E. Koszty ogólnego zarządu	314 716,37 zł	403 286,74 zł
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-153 045,85 zł	-675 320,15 zł
G. Pozostałe przychody operacyjne	46 589,00 zł	0,05 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	46 589,00 zł	0,05 zł
H. Pozostałe koszty operacyjne	180 384,43 zł	24 466,99 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	180 384,43 zł	24 466,99 zł
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-286 841,28 zł	-699 787,09 zł
J. Przychody finansowe	1 374,59 zł	14 660,57 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	1 374,59 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	14 660,57 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
K. Koszty finansowe	25 930,65 zł	21 261,26 zł
I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	21 261,26 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	25 930,65 zł	0,00 zł




L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-311 397,34 zł	-706 387,78 zł
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-311 397,34 zł	-706 387,78 zł
O. Podatek dochodowy	-10 761,66 zł	-22 253,65 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-300 635,68 zł	-684 134,13 zł

DORADCA PODATKOWY NR 01475

mgr Aleksander Brzeziński

Główny księgowy



Kierownik jednostki

27.03.2013

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

APOLONIA MEDICAL S.A.

86-014 WOJNOWO 7

NIP: 554 279 74 11

KRS: 0000315555

Numer identyfikacyjny REGON

340464271

Adresat

1. Sąd Rejonowy w Bydgoszczy

2. Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy

3. a/a

BILANS

na dzień 31.12.2012

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2012
A. Aktywa trwałe	1 912 604,60 zł	1 566 302,61 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	36 126,64 zł	12 031,60 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	36 000,00 zł	12 000,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	126,64 zł	31,60 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 329 303,10 zł	1 521 255,70 zł
1. Środki trwałe	225 209,46 zł	1 521 255,70 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	1 331 087,10 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	167 094,46 zł	146 913,56 zł
d) środki transportu	56 315,00 zł	42 655,04 zł
e) inne środki trwałe	1 800,00 zł	600,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	1 104 093,64 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	536 413,20 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości	258 213,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	278 200,20 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	278 200,20 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	278 200,20 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 761,66 zł	33 015,31 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 761,66 zł	33 015,31 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	922 233,90 zł	259 745,59 zł
I. Zapasy	81 954,85 zł	52 092,94 zł
1. Materiały	7 624,91 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	5 616,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	16 621,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy	52 092,94 zł	52 092,94 zł

II. Należności krótkoterminowe	774 182,55 zł	81 037,37 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek	774 182,55 zł	81 037,37 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	715 797,21 zł	62 273,31 zł
- do 12 miesięcy	715 797,21 zł	62 273,31 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 432,44 zł	14 311,66 zł
c) inne	51 952,90 zł	4 452,40 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	61 034,75 zł	119 135,97 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 034,75 zł	119 135,97 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	6 000,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	6 000,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 034,75 zł	113 135,97 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61 034,75 zł	113 135,97 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 061,75 zł	7 479,31 zł

A K T Y W A R A Z E M	2 834 838,50 zł	1 826 048,20 zł
------------------------------	------------------------	------------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2012
A. Kapitał (fundusz) własny	2 013 738,66 zł	1 053 006,99 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	725 000,00 zł	725 000,00 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 742 744,63 zł	1 442 108,95 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-153 370,29 zł	-429 967,83 zł
VIII. Zysk (strata) netto	-300 635,68 zł	-684 134,13 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	821 099,84 zł	773 041,21 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	26 243,79 zł	21 743,79 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	26 243,79 zł	21 743,79 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	26 243,79 zł	21 743,79 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł

2. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	679 437,54 zł	668 017,84 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	306 835,06 zł	249 735,70 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	306 835,06 zł	249 735,70 zł
2. Wobec pozostałych jednostek	372 602,48 zł	418 282,14 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	172 181,03 zł	186 712,37 zł
- do 12 miesięcy	172 181,03 zł	186 712,37 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	1 924,35 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	186 865,20 zł	88 415,15 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	136 011,13 zł
i) inne	13 556,25 zł	5 219,14 zł
3. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	115 418,51 zł	83 279,58 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	115 418,51 zł	83 279,58 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	115 418,51 zł	83 279,58 zł
PASYWA RAZEM	2 834 838,50 zł	1 826 048,20 zł

DORADCA PODATKOWY NR 01475

mgr Aleksander Brzeziński

Główny księgowy

Kierownik jednostki

27.03.2013

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

APOLONIA MEDICAL S.A.

86-014 Wojnowo 7

NIP: 5542797411

KRS: 0000315555

Numer identyfikacyjny REGON

340464271

Adresat

1. Sąd Rejonowy w Bydgoszczy

2. Pierwszy Urząd Skarbowy w Bydgoszczy

3. A/a

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

na dzień 31.12.2012

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-684 134,13 zł	-300 635,68 zł
II. Korekty razem	799 068,64 zł	248 204,92 zł
1. Amortyzacja	92 890,32 zł	54 462,42 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	20 835,06 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 660,57 zł	-36 000,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-6 991,99 zł	26 243,79 zł
6. Zmiana stanu zapasów	29 861,91 zł	24 282,96 zł
7. Zmiana stanu należności	693 145,18 zł	-78 327,46 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 679,66 zł	129 644,80 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-32 138,93 zł	107 063,35 zł
10. Inne korekty	-8 716,94 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	114 934,51 zł	-52 430,76 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	292 860,57 zł	36 000,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	292 860,57 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	292 860,57 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych,	292 860,57 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	36 000,00 zł
II. Wydatki	0,00 zł	207 893,89 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	207 893,89 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	292 860,57 zł	-171 893,89 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	252 000,00 zł	267 000,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	252 000,00 zł	267 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	607 693,86 zł	0,00 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	289 000,00 zł	0,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	42 096,32 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	276 597,54 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-355 693,86 zł	267 000,00 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	52 101,22 zł	42 675,35 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	52 101,22 zł	42 675,35 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	61 034,75 zł	18 359,40 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	113 135,97 zł	61 034,75 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00 zł

DORADCA PODATKOWY NF 01475

mgr Aleksander Brzeziński

Główny księgowy

Kierownik jednostki

27.03.2013

dzień, miesiąc, rok

Zestawienie zmian w kapitale własnym

na dzień: 2012-12-31

LP	NAZWA POZYCJI	Wartość z dnia 2012-12-31
1	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 467 744,63 zł
2	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł
3	- korekty błędów	0,00 zł
4	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 467 744,63 zł
5	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	725 000,00 zł
6	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł
7	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
8	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł
9	-	0,00 zł
10	-	0,00 zł
11	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
12	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł
13	-	0,00 zł
14	-	0,00 zł
15	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	725 000,00 zł
16	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00 zł
17	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł
18	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
19	-	0,00 zł
20	-	0,00 zł
21	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
22	-	0,00 zł
23	-	0,00 zł
24	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00 zł
25	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00 zł
26	a) zwiększenie	0,00 zł
27	b) zmniejszenie	0,00 zł
28	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00 zł
29	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 742 744,63 zł
30	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł
31	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
32	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł
33	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00 zł
34	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo	0,00 zł
35	- z przeszacowanie środków trwałych	0,00 zł
36	- inne	0,00 zł
37	b) zmniejszenie (z tytułu)	300 635,68 zł
38	- pokrycia straty	300 635,68 zł
39	- z tytułu skutków aktualizacji wyceny zlikwidowanych	0,00 zł
40	- inne	0,00 zł
41	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 442 108,95 zł
42	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -	0,00 zł
43	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł
44	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
45	- pozostałe	0,00 zł
46	- sprzedaż i likwidacja środków trwałych	0,00 zł
47	- wycena długoterminowych inwestycji	0,00 zł
48	- korekty aktualizującej wartość	0,00 zł
49	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
50	- pozostałe	0,00 zł

51	- zbycie środków trwałych	0,00 zł
52	- wycena długoterminowych inwestycji	0,00 zł
53	-	0,00 zł
54	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł
55	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł
56	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł
57	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
58	- na umorzenie akcji własnych	0,00 zł
59	- rezerwa na pokrycie strat	0,00 zł
60	-	0,00 zł
61	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
62	- pozostałe	0,00 zł
63	-	0,00 zł
64	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł
65	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł
66	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł
67	- korekty błędów	0,00 zł
68	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł
69	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł
70	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
71	- pozostałe	0,00 zł
72	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00 zł
73	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
74	- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00 zł
75	- wypłata dywidendy	0,00 zł
76	- pokrycie straty	0,00 zł
77	-	0,00 zł
78	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł
79	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	153 370,29 zł
80	- korekty błędów	276 597,54 zł
81	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł
82	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	429 967,83 zł
83	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł
84	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00 zł
85	-	0,00 zł
86	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł
87	- pozostałe	0,00 zł
88	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	429 967,83 zł
89	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-429 967,83 zł
90	8. Wynik netto	-684 134,13 zł
91	a) zysk netto	0,00 zł
92	b) strata netto	684 134,13 zł
93	c) odpisy z zysku	0,00 zł
94	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 053 006,99 zł
95	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	0,00 zł

Podpisy osób sporządzających i zatwierdzających sprawozdanie:

Imię, Nazwisko	Stanowisko	Podpis
Krzysztof Trzaska	Prezes	

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aleksander Brzeziński	 DORADCA PODATKOWY NR 01475 mgr Aleksander Brzeziński
-----------------------	--

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
APOLONIA MEDICAL S.A.
W ROKU 2012

1. INFORMACJE OGÓLNE

APOLONIA MEDICAL S.A. jest spółką utworzoną na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych zawiązaną aktem notarialnym z dn. 23 czerwca 2008 r.

Spółka powstała na bazie firmy APOLONIA KONCEPT STUDIO prowadzonej wcześniej w formie jednoosobowej działalności gospodarczej.

Spółka nie posiada wyniesionych oddziałów, a jej siedzibą jest Wojnowo 7 w gminie Sicienko.

We wrześniu 2010 roku Spółka zadebiutowała na rynku New Connect Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja mebli opartych na materiałach dotychczas sporadycznie stosowanych w meblarstwie: PCV, pleksi, szkło itp.

Podstawowym segmentem rynku, do którego adresowane są wyroby firmy są ośrodki i gabinety stomatologiczne oraz obiekty medyczne.

W skład Zarządu i Rady Nadzorczej w roku 2012 wchodził:

Zarząd:

Do dnia 2012:

Piotr Michał Trzaska – Prezes Zarządu (jednoosobowo)

Od dnia do 13 lipca 2012

Piotr Michał Trzaska – Prezes Zarządu

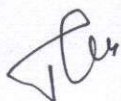
Marcin Sabaj - Członek Zarządu

Wojciech Kordel – Członek Zarządu

Od dnia 16 lipca do 21 listopada 2012:

Marcin Sabaj - Prezes Zarządu

Ziemowit Kalin – Członek Zarządu



Od dnia 21 listopada 2012 :

Krzysztof Trzaska – Prezes Zarządu (jednoosobowo)

Rada Nadzorcza:

- Wojciech Kordel – Przewodniczący
- Zbigniew Powierża – V-ce Przewodniczący
- Marta Czarnecka - Członek (powołany 14.07. 2012)
- Zdzisław Rogowski – Członek (powołany 14.07. 2012, rezygnację złożył 22.10. 2012r)
- Łukasz Wójcik – Członek (powołany 14.07. 2012)

- Marcin Sabaj – Członek (powołany 22.10.2012)

WYNIKI FINANSOWE, AKCJE I KAPITAŁ SPÓŁKI

Wszelkie informacje dotyczące kapitału oraz wyników finansowych Spółki osiągniętych w roku 2012 zawarte zostały w załączonym Bilansie i Sprawozdaniu Finansowym Spółki za rok 2012.

Nie nastąpiły istotne zmiany w składzie akcjonariuszy Spółki. Jedynym znaczącym wydarzeniem w tym zakresie był fakt zbycia wszystkich posiadanych akcji przez P. Piotra Trzaska.

OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ w roku 2012 oraz

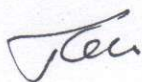
OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W roku 2012 Spółka kontynuowała dotychczasową działalność w zakresie produkcji mebli i asystorów stomatologicznych. Podjęto kilka zamówień wykraczających poza ten zakres produkcji, lecz ich udział w ogólnym przychodzie był stosunkowo niewielki.

Istotnym i nowym jakościowo wydarzeniem w działalności firmy, stało się podjęcie realizacji dostaw wyposażenia meblowego oraz sprzętu dla trzech oddziałów szpitala klinicznego w Łodzi.

Równie istotnym zdarzeniem była realizacja dostaw wyposażenia pralni Szpitala Wojskowego w Bydgoszczy. Firma zrealizowała te zadania w charakterze podwykonawcy (Szpital w Łodzi – zlecenie firmy „Konkret”, SW Bydgoszcz – zlecenie „Informer”), lecz ważnym ich aspektem był udział w realizacji zadań związanych z przetargami publicznymi, co w dotychczasowej działalności firmy było nowym doświadczeniem.

Niestety, próby samodzielnych wystąpień w kilku innych przetargach zakończyły się



niepowodzeniem. Wyroby APOLONII to produkty stosunkowo ekskluzywne, trudno w nich utrzymać ceny konkurencyjne z cenami mebli wykonywanych z płyt wiórowych, a cena, to najważniejszy parametr decydujący o wyborze oferty w przetargu publicznym.

Pomimo uzyskanych korzystnych wyników, realizacja wspomnianych zadań związanych z przetargami publicznymi, nie uwidoczniła się znacząco w wynikach finansowych firmy. Powodem jest fakt zafakturowania w całości zadania łódzkiego w roku 2011 (kwota ok. 500 tys. zł netto) i zaliczenie tego przychodu do tego roku, natomiast wszystkie koszty realizacji tego zadania poniesione zostały w roku 2012. Z jednej strony wpłynęło to korzystnie na wynik roku 2011, natomiast wysokie koszty realizacji tego zadania, znacząco obciążyły wynik roku 2012.

We wrześniu 2012, asystory i meble Apolonii zaprezentowane zostały na jednej z największych imprez targowych - Targi Stomatologiczne CEDE w Poznaniu. Efektem tej wystawy było kilkanaście zamówień asystorów oraz dwie realizacje kompleksowe, w tym jedna dostarczona na rynek szwedzki.

Mimo intensywnych działań marketingowych, nie udało się uzyskać wzrostu sprzedaży w segmencie niepublicznych i prywatnych ośrodków stomatologicznych i medycznych.

Należy stwierdzić że, rynek ten ulegał w ciągu tego roku stopniowemu osłabieniu, związanemu z wygasaniem realizacji dotowanych z funduszy unijnych. Firma zrealizowała w tym czasie kilka kompleksowych aranżacji przychodni stomatologicznych, pozostałą część przychodu wygenerowały jednostkowe zamówienia głównie asystorów i oraz nieliczne – spoza rynku medycznego.

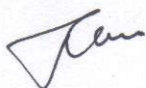
Poza wdrożeniem własnej procedury marketingowej, podjęte zostały rozmowy z firmami specjalizującymi się w akwizycji sprzętu i wyposażenia stomatologicznego. W chwili sporządzania niniejszego sprawozdania są już w trakcie realizacji umowy ze Stomatologiczną Grupą Zakupową oraz firmą DenT-A-Medical. Celem tych porozumień jest szeroka propagacja wyrobów firmy oraz pozyskanie partnerów wyspecjalizowanych zakresie reklamy oraz dystrybucji materiałów i wyposażenia stomatologicznego.

ZDARZENIA WEWNĘTRZNE 2012

Rok 2012 firma rozpoczęła z zatrudnieniem 7- osobowym: 1 osoba – zarząd, 3 osoby związane z organizacją produkcji, 3 osoby – produkcja.

W marcu – decyzją Rady Nadzorczej – rozszerzono Zarząd do składu 3- osobowego.

Jednocześnie przekazano prowadzenie ksiąg rachunkowych osobie zamieszkałej w Warszawie, co



wprowadziło wiele negatywnego zamieszania w tym zakresie. Od listopada – prowadzenie księgowości firmy powierzono Biuru Doradztwa Podatkowego w Bydgoszczy.

14 lipca 2012 odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zgromadzenie to odbyło się w dwóch turach. Odwołano dotychczasowego Prezesa Zarządu.

Powołano nowy skład Rady Nadzorczej oraz 2-osobowy Zarząd w składzie: Marcin Sabaj, Ziemowit Kalin.

Nowy zarząd zajął się wdrażaniem procedur organizacyjnych, finansowych i marketingowych, a równolegle przeglądem ksiąg rachunkowych. Kontynuowana była dotychczasowa działalność produkcyjna.

21 listopada 2012, skutkiem rezygnacji członków zarządu, Rada Nadzorcza powołała nowy – jednoosobowy Zarząd w osobie Pana Krzysztofa Trzaska.

Skutkiem niemożności uzyskania jasnego obrazu ksiąg rachunkowych w ramach dotychczasowej ich obsługi, od listopada przekazano prowadzenie księgowości firmie BALEX w Bydgoszczy. Firma ta (po ponownym wprowadzeniu wszystkich dokumentów i sporządzeniu korekt) sporządziła bilans za rok 2012.

W związku z rezygnacją trzech członków Rady Nadzorczej w pierwszych miesiącach roku 2013, nie powołano biegłego rewidenta i bilans ten nie został poddany koniecznemu audytowi, stąd w niniejszym sprawozdaniu nie przedstawiono stosownej opinii biegłego rewidenta.

WNIOSKI I ROKOWANIA

Rok 2012 jest kolejnym, w którym działalność firmy przynosi stratę. Brak płynności finansowej prowadzi do znaczącego i kosztownego wzrostu przeterminowanych zobowiązań.

Stan finansowy i majątkowy firmy szczegółowo obrazuje przedstawione Sprawozdanie Finansowe.

Kwestię dalszej działalności i istnienia firmy Zarząd przedstawia pod rozwagę Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz nowo powołanej Rady Nadzorczej.

Sporządził i podpisał: Krzysztof Trzaska – Prezes Zarządu

Wojnowo 30 marca 2013

