

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

KOMFORT-KLIMA S.A.

za okres
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Paweł Krysiak

Prezes Zarządu

podpis: *Paweł Krysiak*

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Biłas, Agnieszka Piekłowska

Miejscowość: Wrocław

podpis: *Małgorzata Biłas*

Agnieszka Piekłowska

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

KOMFORT-KLIMA S.A.

za okres
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Paweł Krysiak

Prezes Zarządu

podpis: *Paweł Krysiak*

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa:	KOMFORT-KLIMA S.A.
Adres:	Wrocław, ul. Grabiszyńska 235
Przedmiot działalności:	wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
Rejestr sądowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy
Miejscowość:	Wrocław
Numer:	KRS : 0000309723

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową spółki AKT NOTARIALNY Repertorium A nr 2947/2008 czas trwania spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, mimo występowania niekorzystnych wskaźników finansowych, takich jak ujemny kapitał własny, strata z działalności czy wskaźniki zadłużenia. Spółka mimo spadku przychodów dokonała znaczącej restrukturyzacji kosztów, co wpływa na wzrost jej konkurencyjności w przyszłości. Tym samym kierownictwo przewiduje pozyskanie większej ilości zleceń i wypracowanie dodatniego wyniku finansowego w roku następnym. Ponadto, mimo ujemnych kapitałów, planowane jest podjęcie uchwały o kontynuacji działalności. Zgodnie z przyjętą zasadą rachunkowości przyjmuje się założenie, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji bądź upadłości. Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, kierownik jednostki uwzględnił wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć w przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Na koniec 2012 roku Spółka wykazała stratę w wysokości 633 200,91 złotych. Na osiągnięte wyniki finansowe oraz na zdolność do kontynuowania działalności oddziałują wiele czynników, które nie zawsze są zależne od Spółki: konieczność zapłaty kar za opóźnienia w wykonaniu przedmiotu umowy, koszty napraw gwarancyjnych, przypadki bezskutecznej windykacji należności, odsetki i koszty egzekucyjne od zobowiązań budżetowych, koszty sądowe, koszty egzekucyjne i odsetki od zobowiązań dochodzonych na drodze sądowej.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu komputera w oparciu o program finansowo - księgowy SYMFONIA Finanse-Księgowość w siedzibie firmy przy ul. Grabiszyńskiej 234 we Wrocławiu. Zapisy dokonywane są w walucie polskiej w złotych i groszach.

Wyceny aktywów i pasywów

Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest nie rzadziej niż na koniec roku (dzień bilansowy) w następujący sposób:

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia powiększonej o koszty ulepszenia polegającego na rozbudowie, przebudowie, modernizacji i pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalone okresy amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania

- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogólnych kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości.

- Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek określona w sposób wartości godziwej.

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- materiały według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Materiały ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisy aktualizujące tworzy się na materiały zalegające na magazynie powyżej roku.

- wyroby gotowe według ceny ewidencyjnej korygowanej o odchylenia od ceny ewidencyjnej, będące różnicą pomiędzy ceną ewidencyjną a faktycznym kosztem wytworzenia.

- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych-zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

rezerwy – według uzasadnionej wiarygodnej oszacowanej wartości.

Kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Bilans

U

KOMFORT-KLIMA S.A.

Wrocław, ul. Grabiszyńska 235

Aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim dla danej waluty ustalonym przez NBP. Wyrażone operacje gospodarcze w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzania po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień.

Koszty

Koszty działalności prowadzone są według rodzajów na kontach zespołu „4” z rozbiciem analitycznym w zależności od potrzeb, umożliwiającym sporządzanie sprawozdań finansowych i deklaracji podatkowych, a także zespołu „5” według miejsc powstawania.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest wg wariantu porównawczego

Ewidencja i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Naliczanie i księgowanie umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odbywa się automatycznie przy użyciu programu Rewizor– środki trwałe. Ewidencja zapewnia identyfikację poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe nabyte w wyniku zakupu nie wymagające montażu będą wprowadzone do ewidencji bilansowej z pominięciem konta 080 – „Środki trwałe w budowie”.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 3.500zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe o niskiej wartości nie przekraczającej 3.500zł amortyzuje się w sposób uproszczony dokonując odpisu jednorazowego w momencie przekazania do użytkowania.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku gdy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przykładem biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w okresie sprawozdawczym są rezerwy na nieopłacony najem, rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne, rezerwy na przyszłe zobowiązania sporne.

Rozliczenie świadczonych usług budowlanych:

Zakupione materiały prowadzi się w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie pomocniczym Symfonia Handel na kartotece magazyn z rozwinięciem „nazwa” dla każdej budowy z osobna. Prowadzenie ewidencji ilościowo-wartościowej umożliwi rozliczanie w końcowym efekcie z materiałów związanych z montażem na każdej budowie, w momencie rozliczenia budowy zużyte materiały zaewidencjonowane w księdze pomocniczej magazyn „nazwa” prze księguje się na konto 501-1 zużycie materiałów z rozwinięciem na daną budowę. Poniesione koszty bezpośrednio budowlane dotyczące usług, wynagrodzeń, pozostałych - księguje się wg opisu do danej budowie. Koszty paliw księguje się w koszty wydziałowe. Koszty wydziałowe rozlicza się co miesiąc wg klucza godzin pracy (wynagrodzeń) na danej budowie / serwisie pracowników montażowych / serwisowych. W momencie wystawienia częściowej faktury sprzedaży dotyczącej danej budowy (zgodnie z umową zawartą na wykonanie usługi), rozliczanie kosztów nastąpi proporcjonalnie do rozliczenia przychodów zgodnie ze sporządzonym kosztorysem.

W przypadku wystąpienia kosztów wynikających z usterek bądź reklamacji wynikających po rozliczeniu i odbiorze protokołem końcowym, poniesione koszty będą obciążały koszty napraw gwarancyjnych. Na koniec roku naliczane będą rezerwy na awarie (naprawy gwarancyjne) w wysokości 5% przychodu.

 Bitas

4

KOMFORT-KLIMA S.A.

Wrocław, ul. Grabiszyńska 235

Rozliczenie kontraktów długoterminowych na koniec roku obrotowego

Zgodnie z art. 34a ustawy o rachunkowości przychody związanych z niezakończonymi usługami budowlanymi o okresie realizacji dłuższym niż sześć miesięcy, wykonanymi na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Na dzień bilansowy ustala się stopień zaawansowania prac i na tej podstawie oszacowuje się odpowiednio przychody. Stopień oszacowania prac dokonuje się metodą kosztową. Na dzień bilansowy stopień zaawansowania prac jest w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów wykonania umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy. Całkowita kwota kosztów wykonania umowy obejmuje koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Ustalone w ten sposób przychody w bilansie porównuje się z przychodami zafakturowanymi w danym okresie rozliczeniowym. Różnicę należy odnieść na konto rozliczenia międzyokresowe czynne (niedofakturowanie) lub bierne (przefakturowanie).

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Ewidencja stanu zapasów materiałów prowadzona jest ilościowo-wartościowa w cenach nabycia netto

Gwarancje

Spółka tworzy rezerwy na gwarancje wysokości 5% przychodów.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego..

Różnice kursowe

W spółce nie występują różnice kursowe.

Informacja o instrumentach finansowych i rachunkowości zabezpieczeń

W minionym roku obrotowym spółka nie zawierała kontraktów dotyczących instrumentów finansowych, nie zaciągała kredytu w walucie obcej. W związku z powyższym nie stosowano rachunkowości zabezpieczeń.

Biłlas

KOMFORT-KLIMA S.A.

Wrocław, ul. Grabiszyńska 235

Informacja o inwestycjach długoterminowych

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Paweł Krysiak

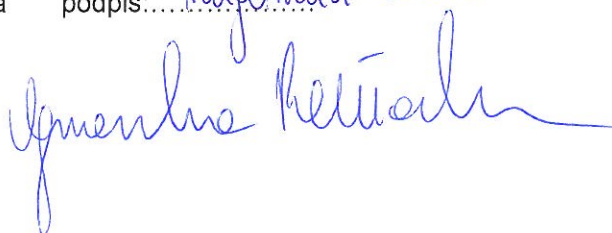
Prezes Zarządu

podpis: 

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Biłas, Agnieszka Piekłowska

podpis: 

Miejscowość: Wrocław



BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	140 877,33	64 695,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	68 115,33	36 201,96
1.	Środki trwałe	68 115,33	36 201,96
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	187,29	
	d) środki transportu	67 928,04	36 201,96
	e) inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 762,00	28 494,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 762,00	28 494,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Miejscowość: Wrocław
Data: 24-06-2013r

Paweł Krysiak
Prezes Zarządu

Paweł Krysiak

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Biłas, Agnieszka Piekłowska

Małgorzata Biłas
Agnieszka Piekłowska

BILANS NA 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 681 325,91	1 100 105,53
I.	Zapasy	176 753,68	68 767,74
1.	Materiały	118 942,75	59 851,78
2.	Półprodukty i produkty w toku	35 360,59	2 703,14
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	236,92	236,92
5.	Zaliczki na dostawy	22 213,42	5 975,90
II.	Należności krótkoterminowe	1 071 056,29	850 871,88
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 071 056,29	850 871,88
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	969 993,14	830 118,99
	- do 12 miesięcy	780 838,53	601 486,19
	- powyżej 12 miesięcy	189 154,61	228 632,80
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 947,39	2 445,59
	c) inne	66 058,99	11 942,78
	d) dochodzone na drodze sądowej	16 056,77	6 364,52
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 495,50	10 629,43
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 495,50	10 629,43
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 495,50	10 629,43
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 495,50	10 629,43
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	421 020,44	169 836,48
AKTYWA RAZEM		1 822 203,24	1 164 801,49

Miejscowość: Wrocław
Data: 24-06-2013r

Paweł Krysiak
Prezes Zarządu

Paweł Krysiak

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Biłas, Agnieszka Piekłowska

Małgorzata Biłas
Agnieszka Piekłowska

BILANS NA 31.12.2012 r.

PASywa		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	56 559,64	-648 002,04
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 060 000,00	1 598 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	692 159,39	692 159,39
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	538 000,00	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 336 540,47	-2 304 960,52
VIII.	Zysk (strata) netto	-897 059,28	-633 200,91
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 765 643,60	1 812 803,53
I.	Rezerwy na zobowiązania	187 722,38	316 927,88
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 762,00	28 494,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 456,99	34 118,11
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	29 456,99	34 118,11
3.	Pozostałe rezerwy	85 503,39	254 315,77
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	85 503,39	254 315,77
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 572 378,92	1 490 776,99
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 551 363,35	1 473 560,44
	a) kredyty i pożyczki	199 847,50	167 520,16
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	819 115,40	865 505,19
	- do 12 miesięcy	819 115,40	865 505,19
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	117 899,99	
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	350 570,43	393 501,57
	h) z tytułu wynagrodzeń	63 930,03	46 577,20
	i) inne		456,32
3.	Fundusze specjalne	21 015,57	17 216,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 542,30	5 098,66
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 542,30	5 098,66
	- długoterminowe	5 542,30	5 098,66
	- krótkoterminowe		
PASywa RAZEM		1 822 203,24	1 164 801,49

Miejscowość: Wrocław
Data: 24-06-2013r

Paweł Krysiak
Prezes Zarządu

Paweł Krysiak

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Biłas, Agnieszka Piekłowska

Małgorzata Biłas
Agnieszka Piekłowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 248 084,79	2 311 150,02
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 215 191,04	2 661 718,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	25 574,07	-362 016,08
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 319,68	11 447,25
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 733 373,36	2 834 296,33
I.	Amortyzacja	40 807,92	34 447,53
II.	Zużycie materiałów i energii	2 000 818,50	1 428 651,77
III.	Usługi obce	760 803,21	457 814,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 136,94	8 501,33
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	742 389,18	747 671,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 948,31	99 059,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62 229,75	45 868,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 239,55	12 281,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-485 288,57	-523 146,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	115 444,73	834 102,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 000,00
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	115 444,73	833 102,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	406 743,82	828 782,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	296,75	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	221 701,77	169 031,29
III.	Inne koszty operacyjne	184 745,30	659 750,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-776 587,66	-517 826,39
G.	Przychody finansowe	6 216,58	2 796,95
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	5 069,82	2 796,95
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	1 146,76	
H.	Koszty finansowe	126 688,20	118 171,47
I.	Odsetki, w tym:	126 622,39	117 038,41
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	65,81	1 133,06
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-897 059,28	-633 200,91
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-897 059,28	-633 200,91
L.	Podatek dochodowy bieżący		
M.	Podatek dochodowy odroczony		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-897 059,28	-633 200,91

Miejscowość: Wrocław
Data: 24-06-2013r

Paweł Krysiak
Prezes Zarządu

Paweł Krysiak

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Biłas, Agnieszka Piekłowska

Małgorzata Biłas
Agnieszka Piekłowska

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	415 618,92	56 559,64
	- korekty błędów	0,00	-71 360,77
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	415 618,92	-14 801,13
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 060 000,00	1 060 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	538 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	538 000,00
	- emisji akcji		538 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 060 000,00	1 598 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	692 159,39	692 159,39
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- aktualizacji zbytych środków własnych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	692 159,39	692 159,39
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	- wyceny bilansowej		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- wyceny bilansowej		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		538 000,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	538 000,00	-538 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	538 000,00	0,00
- uchwała wspólników o podwyższeniu akcji	538 000,00	
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	538 000,00
przeniesienie na kapitał podstawowy		538 000,00
-		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	538 000,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 336 540,47	-2 233 599,75
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku		
-		
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 336 540,47	2 233 599,75
- korekty błędów		71 360,77
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 336 540,47	2 304 960,52
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku		
-		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 336 540,47	2 304 960,52
7.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 336 540,47	-2 304 960,52
8. Wynik netto	-897 059,28	-633 200,91
a) Zysk netto		
b) Strata netto	-897 059,28	-633 200,91
c) Odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 559,64	-648 002,04
Proponowany podział zysku netto		
a) Wypłata dywidendy		
b) Przekazanie na kapitał zapasowy		
c) Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d) Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e) Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
f)		
e)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 559,64	-648 002,04

Miejscowość: Wrocław

Data: 24-06-2013r

Paweł Krysiak
Prezes Zarządu

Paweł Krysiak

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Biłas, Agnieszka Piekłowska

Małgorzata Biłas
Agnieszka Piekłowska

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-897 059,28	-633 200,91
II.	Korekty razem	817 873,60	688 630,03
1.	Amortyzacja	40 807,92	34 447,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 764,89	23 433,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	296,75	-1 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	43 100,65	129 205,60
6.	Zmiana stanu zapasów	124 566,54	107 985,94
7.	Zmiana stanu należności	260 332,34	220 184,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	358 984,43	-49 274,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-102 979,92	295 008,32
10.	Inne korekty		-71 360,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-79 185,68	55 429,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 203,25	1 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 203,25	1 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	1 132,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 132,77
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 203,25	-132,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	199 847,50	156 543,77
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	199 847,50	156 543,77
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	123 423,41	213 706,19
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	200,00	179 600,77
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 496,69	1 401,39
8.	Odsetki	111 726,72	32 704,03
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	76 424,09	-57 162,42
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 558,34	-1 866,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 558,34	-1 866,07
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 053,84	12 495,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	12 495,50	10 629,43
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	21 015,57	400,98

Miejscowość: Wrocław
Data: 24-06-2013r

Paweł Krysiak
Prezes Zarządu

Paweł Krysiak

Sprawozdanie sporządził: Małgorzata Bilas, Agnieszka Piekłowska

Małgorzata Bilas
Agnieszka Piekłowska