

RAPORT OKRESOWY DTP S.A.

ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU



WARSZAWA, 12 LISTOPADA 2013

Szanowni Inwestorzy,

Mamy przyjemność przedstawić Państwu Raport z działalności spółki DTP S.A. za trzeci kwartał 2013 roku. Był to okres udany zarówno pod względem osiągniętych wyników finansowych, wartości aktywów w zarządzaniu, jak i sukcesów w ogólnym rozwoju spółki. W raportowanym okresie skonsolidowany wynik finansowy grupy kapitałowej, dla której Spółka jest podmiotem dominującym, wyniósł 4,8 mln PLN.

W trzecim kwartale 2013 roku kontynuowane były intensywne działania mające na celu ugruntowanie silnej pozycji Spółki na rynku. Wśród najważniejszych zdarzeń, które nadawały tempa rozwojowi, należy wymienić przejęcie zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami Funduszu DTP NS FIZ – na podstawie zezwolenia wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego, przeprowadzenie emisji obligacji o łącznej wartości 12 270 tys. PLN, przygotowania do debiutu na rynku podstawowym GPW, zakup nowych portfeli wierzytelności, poszukiwanie nowych źródeł przychodów oraz kanałów dystrybucji.

W raportowanym okresie wpływ na wynik finansowy miały przede wszystkim odzyski uzyskiwane w procesie windykacji na zakupionych portfelach wierzytelności oraz prowizja z tytułu udzielonych pożyczek. Ważnym z punktu widzenia pozyskiwania kompetencji do obsługi, choć nie tak istotnym wartościowo czynnikiem, mającym wpływ na poziom przychodów, jest wzrost liczby portfeli wierzytelności obsługiwanych na zlecenie. Osiągnięte wyniki pozwoliły na zakup nowych portfeli wierzytelności o łącznej wartości ok. 71 mln PLN.

Dziękujemy naszym Inwestorom, Klientom, Partnerom Biznesowym i wszystkim Pracownikom, bez których dalszy tak dynamiczny rozwój Spółki oraz osiągnięte wyniki nie byłyby możliwe.

Zachęcamy do zapoznania się z raportem.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	3
I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	4
II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	5
KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	30
III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	46
IV. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	46
V. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ	51
VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	51
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	51
VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	52
IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	53
X. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	53
XI . INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	54
XII. OŚWIADCZENIE.....	55

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE PODSTAWOWE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ DTP S.A.

	DTP S.A.
SIEDZIBA	WARSZAWA
ADRES	02-672 WARSZAWA, UL. DOMANIEWSKA 42
TELEFON	+48 22 276 66 00
FAX	+48 22 276 66 00
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	OFFICE@DTPARTNERS.PL
ADRES STRONY INTERNETOWEJ	WWW.DTPSA.PL
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	HOLDING FINANSOWY
FORMA PRAWNA	SPÓŁKA AKCYJNA
KRS	SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO POD NUMEREM 0000385173
REGON	142920302
NIP	5213602553

ZARZĄD SPÓŁKI

SKŁAD ZARZĄDU NA DZIEŃ 12 LISTOPADA 2013R.:

- | | |
|---------------------------|-----------------|
| 1. MICHAŁ HANDZLIK | PREZES ZARZĄDU |
| 2. PAWEŁ CZECHOWSKI | CZŁONEK ZARZĄDU |
| 3. KRZYSZTOF KORONKIEWICZ | CZŁONEK ZARZĄDU |

RADA NADZORCZA SPÓŁKI

SKŁAD RADY NADZORCZEJ NA DZIEŃ 12 LISTOPADA 2013R.:

- | | |
|--------------------|--------------------------------|
| 1. EDMUND MZYK | PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ |
| 2. ROBERT DITRYCH | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 3. RAFAŁ GODOJ | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 4. JAKUB RYBA | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 5. HUBERT ROZPĘDEK | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 6. PIOTR TUTAK | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |

NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU, KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI WYNOŚI 3.571.400 ZŁ I DZIELI SIĘ NA:

- A) 1.000.000 AKCJI NIEUPRZYWILEJOWANYCH SERII A
- B) 29.000.000 AKCJI NIEUPRZYWILEJOWANYCH SERII B
- C) 5.714.000 AKCJI NIEUPRZYWILEJOWANYCH SERII C

ZMIANY W ORGANACH KIEROWNICZYCH

Z DNIEM 16 LIPCA 2013R. RADA NADZORCZA SPÓŁKI ZALEŻNEJ, TJ. SPÓŁKI DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O. PODJĘŁA UCHWAŁĘ DOTYCZĄCĄ ODWOŁANIA ZE STANOWISKA CZŁONKA ZARZĄDU: PANA KRZYSZTOFA KORONKIEWICZA ORAZ PANI RENATY SABAŁY. W SKŁAD ZARZĄDU POWOŁANO NOWYCH CZŁONKÓW ZARZĄDU: PANA KONRADA ROSIŃSKIEGO ORAZ PANA JACKA PYTLIŃSKIEGO.

NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2013R. SKŁAD RADY NADZORCZEJ EMITENTA PRZEDSTAWIAŁ SIĘ NASTĘPUJĄCO: EDMUND MZYK, ROBERT DITRYCH, RAFAŁ GODOJ, JAKUB RYBA, SEBASTIAN KUCIŃSKI, PIOTR TUTAK. DNIA 6 LISTOPADA 2013R. ODBYŁO SIĘ NADZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE EMITENTA, KTÓRE ODWOŁAŁO Z FUNKCJI CZŁONKA RADY NADZORCZEJ PANA SEBASTIANA KUCIŃSKIEGO A POWOŁAŁO W JEGO MIEJSCE PANA HUBERTA ROZPĘDKA.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (tys. PLN)

	Nota nr	ZA OKRES 01.07.2013- 30.09.2013	ZA OKRES 01.01.2013- 30.09.2013	ZA OKRES 01.07.2012- 30.09.2012	ZA OKRES 01.01.2012- 30.09.2012
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	5	35 927	96 651	11 217	21 742
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	7	32 170	65 813	3 260	6 920
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		3 757	30 838	7 957	14 822
KOSZTY SPRZEDAŻY		0	0	0	0
KOSZTY ZARZĄDU	7	714	5 642	1 407	3 967
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		0	62	6	6
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		- 16	33	0	0
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		3 059	25 225	6 556	10 861
PRZYCHODY FINANSOWE	8	533	1 147	149	406
KOSZTY FINANSOWE	9	722	1 871	736	1 767
UDZIAŁ W ZYSKACH JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH		0	0	0	0
ZYSK ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE STOWARZYSZONEJ		0	0	0	0
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		2 870	24 501	5 969	9 500
PODATEK DOCHODOWY	10	- 1 964	3 853	72	94
BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY		36	774	62	84
ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	-	2 000	3 079	10	10
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		4 834	20 648	5 897	9 406
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ		0	0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO		4 834	20 648	5 897	9 406
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		4 834	20 648	5 897	9 406

ZYSK NETTO PRZYPADAJĄCY:

AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	4 834	20 648	5 897	9 406
UDZIAŁOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	0	0	0	0
	4 834	20 648	5 897	9 406

CAŁKOWITY DOCHÓD OGÓŁEM PRZYPADAJĄCY:

AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	4 834	20 648	5 897	9 406
UDZIAŁOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	0	0	0	0
	4 834	20 648	5 897	9 406

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

(W ZŁ/GR NA JEDNĄ AKCJĘ)	0,14	0,58	0,17	0,29
---------------------------------	------	------	------	------

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (tys. PLN)

	NOTA NR	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	10	1 200	901	1 010
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE		0	0	0
WARTOŚĆ FIRMY		19 415	19 415	19 415
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	11	290	265	250
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH		0	0	0
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO		5	21	5
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	12	0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE		191	191	191
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		21 101	20 793	20 871
AKTYWA OBROTOWE				
ZAPASY		0	0	0
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	13	10 311	511	499
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	12	110 446	81 277	78 652
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		0	14	0
POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE		176	27	40
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY		19 638	9 888	8 941
AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		140 571	91 717	88 132
AKTYWA RAZEM		161 672	112 510	109 003

	NOTA NR	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
KAPITAŁ PODSTAWOWY		3 571	3 571	3 571
KAPITAŁ ZAPASOWY		81 025	80 756	80 756
KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY		0	0	0
POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE		0	0	0
AKCJE WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		0	0	0
RÓŻNICE KURSOWE		0	0	0
ZYSKI ZATRZYMANE W TYM:		22 228	1 849	1 383
ZYSK(STRATA) NETTO ROKU BIEŻĄCEGO		20 648	12 638	9 406
		106 824	86 176	82 944
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		106 824	86 176	82 944
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI		0	0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		106 824	86 176	82 944
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	14	26 700	14 691	14 794
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
REZERWA NA PODATEK ODROČZONY		3 078	15	10
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		29 778	14 706	14 804
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	15	16 567	3 807	3 419
KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		7 012	7 051	7 000
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	14	599	534	547
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		13	24	0
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE		879	212	289
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		25 070	11 628	11 255
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		54 848	26 334	26 059
PASYWA RAZEM		161 672	112 510	109 003

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (tys. PLN)

	Za OKRES 01.07.2013- 30.09.2013	Za OKRES 01.01.2013- 30.09.2013	Za OKRES 01.07.2012- 30.09.2012	Za OKRES 01.01.2012- 30.09.2012
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
ZYSK ZA ROK OBROTOWY	4 834	20 648	5 897	9 406
PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-1 964	3 853	72	94
PRZYCHODY (KOSZTY) FINANSOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	187	723	940	1 393
PRZYCHODY (KOSZTY) Z INWESTYCJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-5 786	-35 914	-7 739	-15 359
ZYSK(STRATA) ZE SPRZEDAŻY LUB ZBYCIA SKŁADNIKÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	-29	-29	-6	-6
AMORTYZACJA AKTYWÓW TRWAŁYCH	143	392	113	337
INNE	15	47	-154	-200
	<u>-2 600</u>	<u>-10 280</u>	<u>-877</u>	<u>-4 335</u>
ZMIANY W KAPITALE OBROTOWYM:				
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIEJSZENIE SALDA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	-4 880	-9 868	61	6
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIEJSZENIE POZOSTAŁYCH AKTYWÓW	122	-1	-41	-24
ZMNIEJSZENIE SALDA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ	7 338	8 119	-1 809	-1 799
ZWIĘKSZENIE / (ZMNIEJSZENIE) REZERW	-63	572	-66	123
ŚRODKI PIENIĘŻNE WYGENEROWANE NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>-83</u>	<u>-11 458</u>	<u>-2 732</u>	<u>-6 029</u>
ZAPŁACONY PODATEK DOCHODOWY	-527	-615	333	312
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>-610</u>	<u>-12 073</u>	<u>-2 399</u>	<u>-5 717</u>
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU NABYCIA AKTYWÓW FINANSOWYCH	-291 410	-602 966	-31 920	-51 988
WPLYWY ZE SPRZEDAŻY AKTYWÓW FINANSOWYCH	290 454	614 796	38 103	45 655
OTRZYMANE ODSETKI	-100	469	189	189
PŁATNOŚCI ZA RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	-87	-435	-15	-96
WPLYWY Z TYTUŁU ZBYCIA SKŁADNIKÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	99	99	33	33
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	<u>-1 044</u>	<u>11 963</u>	<u>6 390</u>	<u>-6 207</u>
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
WPLYWY Z TYTUŁU EMISJI AKCJI KAPITAŁOWYCH	0	0	0	571
EMISJA OBLIGACJI	11 782	11 782	0	0
WPLYWY Z KREDYTÓW I POŻYCZEK	8	12	0	7 000
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	-60	-262	-130	-252
ODSETKI OD OBLIGACJI	-357	-1 159	-441	-1 303

ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK	-1 00	-513	-331	-249
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	11 273	9 860	-902	5 767
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	9 619	9 750	3 089	-6 157
ZWIĘKSZENIE NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	9 619	9 750	3 089	-6 157
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	10 019	9 888	5 852	15 098
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	19 638	19 638	8 941	8 941

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (tys. PLN)

	KAPITAŁ PODSTAWOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	AKCJE WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)	RÓŻNICE KURSOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
STAN NA 1 LIPCA 2013 ROKU	3 571	81 025	0	0	0	0	17 394	101 990
ZWIĘKSZENIA								
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	0	0	0	0	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	4 834	4 834
ZMNIEJSZENIA								
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0	0
WYPŁATA DYWIDENDY	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU	3 571	81 025	0	0	0	0	22 228	106 824
STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	1 849	86 176
ZWIĘKSZENIA								
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	269	0	0	0	0	-269	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	20 648	20 648
ZMNIEJSZENIA								
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU	3 571	81 025	0	0	0	0	22 228	106 824
STAN NA 1 LIPCA 2012 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	-7 280	77 047
ZWIĘKSZENIA								
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0	0

PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	0	0	0	0	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	5 897	5 897
ZMNIEJSZENIA								
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	-1 383	82 944
STAN NA 1 STYCZNIA 2012 ROKU	3 000	66 973	0	12 971	0	0	-9 977	72 967
ZWIĘKSZENIA								
EMISJA	571	0	0	0	0	0	0	571
WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	0	12 971	0	-12 971	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	812	0	0	0	0	-812	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	9 406	9 406
ZMNIEJSZENIA								
PRZENIESIENIE ZYSKU	0	0	0	0	0	0	0	0
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	-1 383	82 944

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

DTP SPÓŁKA AKCYJNA POWSTAŁA 23 MARCA 2011 R. SPÓŁKA ZAREJESTROWANA ZOSTAŁA W SĄDZIE REJONOWYM DLA M.ST. WARSZAWY, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO, NR KRS 385172.

PRZEDMIOTEM DZIAŁALNOŚCI REALIZOWANEJ PRZEZ SPÓŁKĘ JEST DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGOWA. SPÓŁKI ZALEŻNE Z GRUPY KAPITAŁOWEJ PROWADZĄ DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANĄ Z OBROTEM WIERZYTELNOŚCIAMI ORAZ UDZIELANIEM POŻYCZEK RATALNYCH.

GRUPA KAPITAŁOWA OBEJMUJE:

- JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ DTP S.A.

- JEDNOSTKI ZALEŻNE: DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A., DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O., DTLEX KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH ROSIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.A., FINANSE RATALNE SP. Z O.O., DTP NIESTANDARYZOWANY SEKURITYZACYJNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY.

SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM NIE ZOSTAŁY OBJĘTE SPÓŁKI DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O., DTLEX KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH ROSIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.A., GDYŻ DANE TYCH JEDNOSTEK SĄ NIEISTOTNE DLA RZETELNEGO I JASNEGO PRZEDSTAWIENIA W SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIKU GRUPY.

DTP S.A. OBJĘŁA KONTROLĘ NAD KONSOLIDOWANYMI SPÓŁKAMI ZALEŻNYMI W NASTĘPUJĄCYCH TERMINACH: 31 MAJA 2011 R. OBJĘŁA KONTROLĘ NAD DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SKA ORAZ DTP NIESTANDARYZOWANY SEKURITYZACYJNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY, 1 MARCA 2012 R. NAD FINANSE RATALNE SP. Z O.O.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE DANE ZA NASTĘPUJĄCE OKRESY: OD 1 STYCZNIA 2013 R. DO 30 WRZEŚNIA 2013 R., DANE PORÓWNYWALNE OD 1 STYCZNIA 2012 R. DO 30 WRZEŚNIA 2012 R.

1.2 WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

NINIEJSZE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE W POLSKICH ZŁOTYCH. POLSKI ZŁOTY JEST WALUTĄ FUNKCJONALNĄ I SPRAWOZDAWCZĄ. DANE W SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZOSTAŁY WYKAZANE W TYSIĄCACH ZŁOTYCH, CHYBA ŻE W KONKRETNÝCH SYTUACJACH ZOSTAŁY PODANE Z WIĘKSZĄ DOKŁADNOŚCIĄ.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

NINIEJSZE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONO W OPARCIU O MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ W KSZTAŁCIE ZATWIERDZONYM PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ (UE). ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE WEDŁUG TYCH SAMYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, CO OSTATNIE ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZE WZGLĘDU NA FAKT, ŻE DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPORZĄDZONYCH ZA 2013 ROK GRUPA DTP S.A. ZACZĘŁA STOSOWAĆ MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ W MIEJSCE POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI. SKUTKI ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE W NOTCE 16.

2.2 DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

GRUPA DTP S.A. SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG MSSF NA PODSTAWIE UCHWAŁY WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY Z DNIA 19.06.2013 R. SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH SĄ DOPROWADZANE DO JEDNOLITYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI STOSOWANYCH W GRUPIE.

3. STOSOWANE NAJWAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI. NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NIE ISTNIEJĄ ŻADNE OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ PODMIOTY Z GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZGODNIE Z KONCEPCJĄ KOSZTU HISTORYCZNEGO, ZA WYJĄTKIEM AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ. NAJWAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI STOSOWANE PRZEZ GRUPĘ ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE PONIŻEJ.

3.2 UJĘCIE PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

3.2.1 PRZYCHODY Z WINDYKACJI

PRZYCHODY Z WINDYKACJI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI OBEJMUJĄ PRZYCHODY Z RZECZYWISTYCH WPŁAT DOKONYWANYCH PRZEZ WIERZCIELI NA WYDZIELONE RACHUNKI BANKOWE (PRZYCHODY Z ODZYSKÓW) ORAZ PRZYCHODY WYNIKAJĄCE Z WYCENY WIERZYTELNOŚCI DO WARTOŚCI GODZIWEJ DOKONYWANEJ NA POSZCZEGÓLNE DNI BILANSOWE.

KOSZTY NABYCIA WIERZYTELNOŚCI, WSPÓŁMIERNE DO PRZYCHODÓW, UJMOWANE SĄ PROPORCJONALNIE DO WIELKOŚCI UZYSKANYCH WPŁYWÓW Z POSZCZEGÓLNYCH PAKIETÓW I WYNIKAJĄ Z PONIESIONYCH NAKŁADÓW NA

ZAKUP PAKIETU. KOSZTY TE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW POMNIEJSZAJĄ PRZYCHODY Z WINDYKACJI WIERZYTELNOŚCI.

3.2.2 PRZYCHODY Z TYT. UDZIELANIA POŻYCZEK

PRZYCHODY Z TYTUŁU UDZIELANIA POŻYCZEK OBEJMUJĄ PROWIZJĘ NALEŻNĄ GRUPIE, WYLICZONĄ PROCENTOWO OD WARTOŚCI I ILOŚCI UDZIELONYCH POŻYCZEK.

3.2.3 PRZYCHODY Z TYT. ODSETEK I DYWIDEND

PRZYCHODY Z TYTUŁU DYWIDEND SĄ UJMOWANE W MOMENCIE, KIEDY ZOSTAJE USTANOWIONE PRAWO AKCJONARIUSZY DO OTRZYMANIA PŁATNOŚCI. PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK UJMOWANE SĄ NARASTAJĄCO WEDŁUG CZASU POWSTAWANIA, POPRZEC ODNIESIENIE DO KWOTY NIESPŁACONEGO JESZCZE KAPITAŁU I PRZY UWZGLĘDNIENIU EFEKTYWNEJ STOPY OPROCENTOWANIA.

3.3 WARTOŚĆ FIRMY

WARTOŚĆ FIRMY POWSTAJE W ZWIĄZKU Z PRZEJĘCIEM JEDNOSTEK ZALEŻNYCH. GRUPA ROZPOZNAJE WARTOŚĆ FIRMY JAKO WARTOŚĆ GODZIWĄ PRZEKAZANEJ ZAPŁATY WLICZAJĄC ROZPOZNANĄ WARTOŚĆ UDZIAŁÓW NIEKONTROLUJĄCYCH W JEDNOSTCE PRZEJMOWANEJ, POMNIEJSZONĄ O WARTOŚĆ NETTO NABYTYCH IDENTYFIKOWALNYCH AKTYWÓW I PRZEJĘTYCH ZOBOWIĄZAŃ WYCENIANYCH NA DZIEŃ NABYCIA W WARTOŚCI GODZIWEJ.

WARTOŚĆ FIRMY NIE JEST AMORTYZOWANA. NA KONIEC KAŻDEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO WARTOŚĆ FIRMY JEST TESTOWANA POD KĄTEM UTRATY WARTOŚCI. PO POCZĄTKOWYM UJĘCIU WARTOŚĆ FIRMY JEST WYKAZYWANA WEDŁUG CENY NABYCIA POMNIEJSZONEJ O SKUMULOWANE ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI.

3.4 AKTYWA FINANSOWE

INWESTYCJE UJMUJE SIĘ W DNIU ZAKUPU I USUWA ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W DNIU SPRZEDAŻY, JEŚLI UMOWA WYMAGA DOSTARCZANIA ICH W TERMINIE WYZNACZONYM PRZEC ODPOWIEDNI RYNEK, A ICH WARTOŚĆ POCZĄTKOWĄ WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ POMNIEJSZONEJ O KOSZTY TRANSAKCJI, Z WYJĄTKIEM TYCH AKTYWÓW, KTÓRE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE POCZĄTKOWO W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEC WYNIK FINANSOWY.

AKTYWA FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO: AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEC WYNIK FINANSOWY, INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI, AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ORAZ POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI. KLASYFIKACJA ZALEŻY OD CHARAKTERU I PRZEZNACZENIA AKTYWÓW FINANSOWYCH, A OKREŚLA SIĘ JĄ W MOMENCIE POCZĄTKOWEGO UJĘCIA.

3.4.1 AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEC WYNIK FINANSOWY

DO TEJ GRUPY ZALICZA SIĘ AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA LUB WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEC WYNIK FINANSOWY. AKTYWA FINANSOWE SĄ WYZNACZANE DO WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEC WYNIK FINANSOWY, JEŚLI GRUPA AKTYWNE ZARZĄDZA TAKIMI INWESTYCJAMI I PODEJMUJE DECYZJE ODNOŚNIE KUPNA I SPRZEDAŻY NA PODSTAWIE ICH WARTOŚCI GODZIWEJ.

DO KATEGORII TEJ GRUPA ZALICZA NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI. NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI SĄ TO MASOWE PAKIETY PRZETERMINOWANYCH ZOBOWIĄZAŃ KONSUMENCKICH, NABYWANE PRZEC GRUPĘ W RAMACH UMÓW CESJI WIERZYTELNOŚCI ZA CENĘ ZNACZĄCO NIŻSZĄ OD WARTOŚCI NOMINALNEJ TYCH ZOBOWIĄZAŃ. GRUPA ZALICZA NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI DO AKTYWÓW FINANSOWYCH WYZNACZONYCH DO KATEGORII WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEC WYNIK FINANSOWY Z UWAGI NA TO, ŻE PORTFELE TE SĄ ZARZĄDZANE ORAZ WYNIKI DZIAŁALNOŚCI GRUPY W ODNIESIENIU DO TYCH PORTFELI SĄ OCENIANE W OPARCIU O ICH WARTOŚĆ GODZIWĄ.

PORTFELE WIERZYTELNOŚCI UJMOWANE SĄ POCZĄTKOWO W KSIĘGACH WEDŁUG CENY NABYCIA.

NABYTE PORTEFELE WIERZYTELNOŚCI GRUPA WYCENIA NIE RZADZIEJ NIŻ NA KONIEC KAŻDEGO KWARTAŁU KALENDARZOWEGO. WARTOŚĆ NABYTYCH PORTEFELI WIERZYTELNOŚCI NA DZIEŃ WYCENY USTALA SIĘ WEDŁUG WIARYGODNIE OSZACOWANEJ WARTOŚCI GODZIEWEJ OBLICZONEJ PRZY ZASTOSOWANIU MODELU ESTYMACJI OPARTEGO NA SZACUNKACH W ZAKRESIE ZDYSKONTOWANYCH OCZEKIWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

GRUPA PREZENTUJE NABYTE PORTEFELE WIERZYTELNOŚCI JAKO INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE Z UWAGI NA FAKT, ŻE KUPOWANE PORTEFELE OBEJMUJĄ PRAWIE WYŁĄCZNIE WIERZYTELNOŚCI PRZETERMINOWANE.

3.4.2 INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

INWESTYCJE ORAZ INNE AKTYWA FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM INSTRUMENTÓW POCHODNYCH, O STAŁYCH LUB NEGOCJOWALNYCH WARUNKACH PŁATNOŚCI ORAZ STAŁYCH TERMINACH WYMAGALNOŚCI, KTÓRE GRUPA CHCE I MOŻE UTRZYMywać DO MOMENTU OSIĄGNIĘCIA WYMAGALNOŚCI KLASYFIKUJE SIĘ JAKO INWESTYCJE UTRZYMywane DO WYMAGALNOŚCI. WYKAZUJE SIĘ JE PO ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE STOSUJĄC METODĘ EFEKTYWNEGO OPROCENTOWANIA PO POMNIEJSZENIU O UTRATĘ WARTOŚCI, ZAŚ PRZYCHODY UJMuje SIĘ METODĄ EFEKTYWNEGO DOCHODU.

3.4.3 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UMARZALNE OBLIGACJE NIENOTOWANE NA GIEŁDZIE, BĘDĄCE W POSIADANIU GRUPY I ZNAJDUJĄCE SIĘ W OBROcie NA AKTYWNYM RYNKU, KLASYFIKUJE SIĘ JAKO AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY I WYKAZUJE W WARTOŚCI GODZIEWEJ. ZYSKI I STRATY WYNIKAJĄCE ZE ZMIAN WARTOŚCI GODZIEWEJ UJMuje SIĘ BEZPOŚREDNIO W KAPITALE WŁASNYM, W KAPITALE REZERWOWYM Z TYTUŁU AKTUALIZACJI, Z WYJĄTKIEM ODPISÓW Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI, ODSETEK OBLICZONYCH PRZY UŻYCIU EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ ORAZ UJEMNYCH I DODATNICH RÓŻNIC KURSOWYCH DOTYCZĄCYCH AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE UJMuje SIĘ BEZPOŚREDNIO W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. W PRZYPADKU ZBYCIA INWESTYCJI LUB STWIERDZENIA UTRATY JEJ WARTOŚCI, SKUMULOWANY ZYSK LUB STRATĘ UJĘTĄ UPRIEDNIO W KAPITALE REZERWOWYM Z TYTUŁU AKTUALIZACJI UJMuje SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DANEGO OKRESU.

WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY DENOMINOWANYCH W WALUTACH OBCYCH OKREŚLA SIĘ PRZELICZAJĄC TE WALUTY PO KURSIE SPOT NA DZIEŃ BILANSOWY. ZMIANA WARTOŚCI GODZIEWEJ PRZYPADAJĄCA NA RÓŻNICE KURSOWE WYNIKAJĄCE ZE ZMIANY ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU HISTORYCZNEGO DANEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW WYKAZYWANA JEST W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, ZAŚ POZOSTAŁE ZMIANY UJMuje SIĘ W KAPITALE WŁASNYM.

3.4.4 POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI

NALĘŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALĘŻNOŚCI O STAŁYCH LUB NEGOCJOWALNYCH WARUNKACH PŁATNOŚCI NIEBĘDĄCE PRZEDMIOTEM OBROTU NA AKTYWNYM RYNKU KLASYFIKUJE SIĘ JAKO POŻYCZKI I NALĘŻNOŚCI. WYCENIA SIĘ JE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM, METODĄ EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ Z UWZGLĘDNIENIEM UTRATY WARTOŚCI. DOCHÓD ODSETKOWY UJMuje SIĘ PRZY ZASTOSOWANIU EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ Z WYJĄTKIEM NALĘŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH, GDZIE UJĘCIE ODSETEK BYŁOBY NIEISTOTNE.

3.4.5 UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

AKTYWA FINANSOWE, OPRÓCZ TYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIEWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY, OCENIA SIĘ POD WZGLĘDEM UTRATY WARTOŚCI NA KAŻDY DZIEŃ BILANSOWY. AKTYWA FINANSOWE TRACĄ WARTOŚĆ, GDY ISTNIEJĄ OBIEKTYWNE PRZESŁANKI, ŻE ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO POCZĄTKOWYM UJĘCIU DANEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW WPŁYNĘŁY NIEKORZYSTNIE NA ZWIĄZANE Z NIM SZACUNKOWE PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE.

W PRZYPADKU AKCJI NIENOTOWANYCH NA GIEŁDZIE, SKLASYFIKOWANYCH JAKO DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY, ZNACZNY LUB DŁUGOTRWAŁY SPADEK WARTOŚCI GODZIEWEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PONIŻEJ ICH KOSZTU UZNAJE SIĘ ZA OBIEKTYWNY DOWÓD UTRATY WARTOŚCI.

W PRZYPADKU NIEKTÓRYCH KATEGORII AKTYWÓW FINANSOWYCH, NP. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, POSZCZEGÓLNE AKTYWA OCENIONE JAKO TE, KTÓRE NIE UTRACIŁY WAŻNOŚCI, BADA SIĘ POD KĄTEM UTRATY WARTOŚCI ŁĄCZNIE. OBIEKTYWNE DOWODY UTRATY WARTOŚCI DLA PORTFELA NALEŻNOŚCI OBEJMUJĄ DOŚWIADCZENIE GRUPY W PROCESIE WINDYKACJI NALEŻNOŚCI; WZROST LICZBY NIETERMINOWYCH PŁATNOŚCI PRZEKRACZAJĄCYCH ŚREDNIO 90 DNI, A TAKŻE OBSERWOWALNE ZMIANY W WARUNKACH GOSPODARKI KRAJOWEJ CZY LOKALNEJ, KTÓRE MAJĄ ZWIĄZEK Z PRZYPADKAMI NIETERMINOWYCH SPŁAT NALEŻNOŚCI.

W PRZYPADKU AKTYWÓW FINANSOWYCH WYKAZYWANYCH PO AMORTYZOWANYM KOSZCIE, KWOTA ODPISU Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI STANOWI RÓŻNICĘ POMIĘDZY WARTOŚCIĄ BILANSOWĄ SKŁADNIKA AKTYWÓW A BIEŻĄCĄ WARTOŚCIĄ SZACUNKOWYCH PRZYSZŁYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZDYSKONTOWANYCH W OPARCIU O PIERWOTNĄ EFEKTYWNĄ STOPĘ PROCENTOWĄ SKŁADNIKA AKTYWÓW FINANSOWYCH.

WARTOŚĆ BILANSOWĄ SKŁADNIKA AKTYWÓW FINANSOWYCH POMNIEJSZA SIĘ O ODPIS Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI BEZPOŚREDNIO DLA WSZYSTKICH AKTYWÓW TEGO TYPU, Z WYJĄTKIEM NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, KTÓRYCH WARTOŚĆ BILANSOWĄ POMNIEJSZA SIĘ STOSUJĄC KONTO KORYGUJĄCE ICH PIERWOTNĄ WARTOŚĆ. W PRZYPADKU STWIERDZENIA NIEŚCIĄGALNOŚCI DANEJ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, ODPISUJE SIĘ JĄ WŁAŚNIE W CIĘŻAR KONTA ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO. NATOMIAST JEŚLI UPRIEDNIO ODPISANE KWOTY ZOSTANĄ PÓŹNIEJ ODZYSKANE, DOKONUJE SIĘ ODPOWIEDNIEGO UZNANIA KONTA ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO. ZMIANY WARTOŚCI BILANSOWEJ KONTA ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO UJMUJE SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W POZYCJI POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH.

Z WYJĄTKIEM INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY, JEŚLI W KOLEJNYM OKRESIE OBRACHUNKOWYM KWOTA ODPISU Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI ULEGNIE ZMNIEJSZENIU, A ZMNIEJSZENIE TO MOŻNA RACJONALNIE ODNIEŚĆ DO ZDARZENIA MAJĄCEGO MIEJSCE PO UJĘCIU UTRATY WARTOŚCI, UPRIEDNIO UJĘTY ODPIS Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI ODWRACA SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, JEŻELI WARTOŚĆ BILANSOWA INWESTYCJI W DNIU ODWRÓCENIA UTRATY WARTOŚCI NIE PRZEKRACZA KWOTY ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU, POWSTAJĄCEGO GDYBY UTRATA WARTOŚCI NIE ZOSTAŁA UJĘTA.

ODPISY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY UJĘTE UPRIEDNIO PRZEZ WYNIK FINANSOWY NIE PODLEGAJĄ ODWRÓCENIU POPRZEC TEN RACHUNEK. WSZELKIE ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI GODZIWEJ NASTĘPUJĄCE PO WYSTĄPIENIU UTRATY WARTOŚCI UJMUJE SIĘ BEZPOŚREDNIO W KAPITAŁE WŁASNYM.

3.4.6 REKLASYFIKACJE AKTYWÓW FINANSOWYCH

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY MOGĄ PODLEGAĆ REKLASYFIKACJI DO POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH, JEŻELI NA DZIEŃ PRZEKWALIFIKOWANIA AKTYWA TE SPEŁNIAŁYBY DEFINICJĘ POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH A JEDNOSTKA MA ZAMIAR I MOŻLIWOŚĆ UTRZYMANIA AKTYWU W PRZYSZŁOŚCI LUB DO TERMINU WYMAGALNOŚCI.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE ORAZ AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ WEDŁUG OPCJI WYCENY W WARTOŚCI GODZIWEJ, MOGĄ ZOSTAĆ PRZEKWALIFIKOWANE NA NASTĘPUJĄCYCH ZASADACH:

- PRZENIESIONE DO AKTYWÓW DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY, JEŻELI (A) INSTRUMENT NIE JEST JUŻ PRZEZNACZONY DO SPRZEDAŻY LUB ODKUPU W KRÓTKIM TERMINIE, (B) NA DZIEŃ PRZEKWALIFIKOWANIA AKTYWA TE SPEŁNIAŁYBY DEFINICJĘ POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH ORAZ (C) JEDNOSTKA MA ZAMIAR I MOŻLIWOŚĆ UTRZYMANIA AKTYWU W PRZYSZŁOŚCI LUB DO TERMINU WYMAGALNOŚCI,
- JEŻELI INSTRUMENT NIE SPEŁNIA DEFINICJI POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH, REKLASYFIKACJA DO AKTYWÓW DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY LUB AKTYWÓW UTRZYMYWANYCH DO TERMINU WYMAGALNOŚCI, JEST MOŻLIWA W RZADKICH OKOLICZNOŚCIACH, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ UDOKUMENTOWANĄ PRZEZ JEDNOSTKĘ INCYDENTALNĄ SYTUACJĘ, W STOSUNKU DO KTÓREJ NIE NALEŻY OCZEKIWAĆ, ŻE POJAWI SIĘ W PRZYSZŁOŚCI LUB REGULARNIE.

POWYŻSZE REKLASYFIKACJE ODBYWAJĄ SIĘ PO WARTOŚCI GODZIWEJ Z DNIA REKLASYFIKACJI.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY MOGĄ TAKŻE PODLEGAĆ REKLASYFIKACJI DO AKTYWÓW UTRZYMYWANYCH DO TERMINU WYMAGALNOŚCI I ODWROTNI.

3.4.7 WYKSIĘGOWANIE AKTYWÓW FINANSOWYCH

GRUPA WYKSIĘGUJE SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH WYŁĄCZNIE WTEDY, GDY WYGASNĄ PRAWA UMOWNE DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GENEROWANYCH PRZEZ TAKI SKŁADNIK AKTYWÓW, ALBO GDY SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH WRAZ Z ZASADNICZO CAŁYM RYZYKIEM I WSZYSTKIMI KORZYŚCIAMI ZWIĄZANYMI Z JEGO POSIADANIEM ZOSTAJĄ PRZENIESIONE NA INNY PODMIOT. JEŻELI GRUPA NIE PRZENOSI ANI NIE ZATRZYMUJE ZASADNICZO CAŁEGO RYZYKA I WSZYSTKICH KORZYŚCI ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM SKŁADNIKA AKTYWÓW I UTRZYMUJE NAD NIM KONTROLĘ, UJMUJE ZATRZYMANĄ UDZIAŁ W TAKIM SKŁADNIKU AKTYWÓW I ZWIĄZANE Z NIM ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POTENCJALNYCH PŁATNOŚCI. JEŚLI NATOMIAST GRUPA ZATRZYMUJE ZASADNICZO CAŁE RYZYKO I KORZYŚCI ZWIĄZANE Z PRZENIESIONYM SKŁADNIKIEM AKTYWÓW, TO NADAL UJMUJE STOSOWNY SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH.

3.5 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ GRUPĘ

INSTRUMENTY DŁUŻNE I KAPITAŁOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE LUB JAKO KAPITAŁ WŁASNY, W ZALEŻNOŚCI OD TREŚCI USTALEŃ UMOWNYCH.

3.5.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE

INSTRUMENTEM KAPITAŁOWYM JEST KAŻDY KONTRAKT, KTÓRY POŚWIADCZA UDZIAŁ W AKTYWACH PODMIOTU PO ODJĘCIU WSZYSTKICH JEGO ZOBOWIĄZAŃ. INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ GRUPĘ UJMUJE SIĘ W KWOCIE OTRZYMANYCH WPŁYWÓW PO ODJĘCIU BEZPOŚREDNICH KOSZTÓW EMISJI.

INSTRUMENTY FINANSOWE Z OPCJĄ SPRZEDAŻY MOGĄ BYĆ PREZENTOWANE JAKO KAPITAŁ WŁASNY WTEDY I TYLKO WTEDY, GDY SPEŁNIAJĄ WSZYSTKIE PONIŻSZE WARUNKI:

- A) ICH POSIADACZ MA PRAWO DO PROPORCJONALNEGO UDZIAŁU W AKTYWACH NETTO JEDNOSTKI W PRZYPADKU JEJ LIKWIDACJI;
- B) DANY INSTRUMENT NALEŻY DO KLASY INSTRUMENTÓW NAJBARDZIEJ PODPORZĄDKOWANYCH I WSZYSTKIE INSTRUMENTY W TEJ KLASIE MAJĄ IDENTYCZNE CECHY;
- C) INSTRUMENT NIE POSIADA INNYCH CECH, KTÓRE ODPOWIADAŁYBY DEFINICJI ZOBOWIĄZANIA FINANSOWEGO; ORAZ
- D) SUMA PRZEWIDYWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZYPADAJĄCYCH NA TEN INSTRUMENT W OKRESIE JEGO SPŁATY OPIERA SIĘ PRZED E WSZYSTKIM O WYNIK FINANSOWY, ZMIANĘ W UJĘTYCH AKTYWACH NETTO LUB ZMIANĘ WARTOŚCI GODZIWEJ UJĘTYCH I NIEUJĘTYCH AKTYWÓW NETTO JEDNOSTKI (Z WYŁĄCZENIEM ODDZIAŁYWANIA SAMEGO INSTRUMENTU). WYNIK FINANSOWY LUB ZMIANĘ UJĘTYCH AKTYWÓW NETTO WYCENIA SIĘ W TYM CELU ZGODNIE Z ODPOWIEDNIMI MSSF. PODMIOT NIE MOŻE POSIADAĆ INNYCH INSTRUMENTÓW, KTÓRE ZNACZĄCO ZAWĘŻAŁBY LUB WYZNACZAŁY STAŁĄ KWOTĘ ZWROTU DLA POSIADACZA INSTRUMENTU FINANSOWEGO Z OPCJĄ SPRZEDAŻY.

KRYTERIA KLASYFIKACJI JAKO KAPITAŁU WŁASNEGO INSTRUMENTÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO PRZEKAZANIA ICH POSIADACZOWI PROPORCJONALNEGO UDZIAŁU W AKTYWACH NETTO JEDNOSTKI W PRZYPADKU LIKWIDACJI OPARTE SĄ NA TYCH SAMYCH ZASADACH CO PRZEDSTAWIONE POWYŻEJ, Z WYJĄTKIEM PUNKTÓW C) I D), KTÓRE NIE MAJĄ ZASTOSOWANIA.

JEŻELI SPÓŁKA ZALEŻNA WYEMITUJE TEGO RODZAJU INSTRUMENTY, KTÓRE ZNAJDUJĄ SIĘ W POSIADANIU JEDNOSTEK NIE SPRAWUJĄCYCH NAD NIĄ KONTROLI I ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE JAKO KAPITAŁ WŁASNY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TEJ SPÓŁKI, W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM UJMOWANE SĄ JAKO ZOBOWIĄZANIE, PONIEWAŻ NIE BĘDZIE ON NAJBARDZIEJ PODPORZĄDKOWANYM INSTRUMENTEM W GRUPIE KAPITAŁOWEJ.

3.5.2 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY ALBO JAKO POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.

3.5.3 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

DO TEJ KATEGORII ZALICZA SIĘ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA LUB ZDEFINIOWANE JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.

ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA, JEŻELI:

- ZOSTAŁO PODJĘTE PRZED WSZYSTKIM W CELU ODKUPU W KRÓTKIM TERMINIE;
- STANOWI CZĘŚĆ OKREŚLONEGO PORTFELA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRYMI GRUPA ZARZĄDZA ŁĄCZNIE ZGODNIE Z BIEŻĄCYM I FAKTYCZNYM WZORCEM GENEROWANIA KRÓTKOTERMINOWYCH ZYSKÓW; LUB
- JEST INSTRUMENTEM POCHODNYM NIESKLASYFIKOWANYM I NIEDZIAŁAJĄCYM JAKO ZABEZPIECZENIE.

ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE INNE NIŻ PRZEZNACZONE DO ZBYCIA MOŻE ZOSTAĆ SKLASYFIKOWANE JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY W CHWILI POCZĄTKOWEGO UJĘCIA, JEŻELI:

- TAKĄ KLASYFIKACJĄ ELIMINUJE LUB ZNACZĄCO REDUKUJE NIESPÓJNOŚĆ WYCENY LUB UJĘCIA, JAKA WYSTĄPIŁABY W INNYCH WARUNKACH; LUB
- SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH NALEŻY DO GRUPY AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, LUB DO OBU TYCH GRUP OBJĘTYCH ZARZĄDZANIEM, A JEGO WYNIKI WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI GODZIWEJ ZGODNIE Z UDOKUMENTOWANĄ STRATEGIĄ ZARZĄDZANIA RYZYKIEM LUB INWESTYCJAMI GRUPY, W RAMACH KTÓREJ INFORMACJE O GRUPOWANIU AKTYWÓW SĄ PRZEKAZYWANE WEWNĘTRZNIE; LUB
- STANOWI CZĘŚĆ KONTRAKTU ZAWIERAJĄCEGO JEDEN LUB WIĘCEJ WBUDOWANYCH INSTRUMENTÓW POCHODNYCH, A MSR 39 DOPUSZCZA KLASYFIKACJĘ CAŁEGO KONTRAKTU (SKŁADNIKA AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZAŃ) DO POZYCJI WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY WYKAZUJE SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ, A WYNIKAJĄCE Z NICH ZYSKI LUB STRATY FINANSOWE UJMUJE SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT Z UWZGLĘDNIENIEM ODSETEK ZAPŁACONYCH OD DANEGO ZOBOWIĄZANIA FINANSOWEGO.

3.5.4 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE, W TYM KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI, WYCENIA SIĘ POCZĄTKOWO W WARTOŚCI GODZIWEJ POMNIEJSZONEJ O KOSZTY TRANSAKCJI. NASTĘPNIE WYCENIA SIĘ JE PO ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE HISTORYCZNYM METODĄ EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ, A KOSZTY ODSETKOWE UJMUJE SIĘ METODĄ EFEKTYWNEGO DOCHODU. METODA EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ SŁUŻY DO OBLICZANIA ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU ZOBOWIĄZANIA I DO ALOKOWANIA KOSZTÓW ODSETKOWYCH W ODPowiednim OKRESIE. EFEKTYWNA STOPA PROCENTOWA TO STOPA FAKTYCZNIE DYSKONTUJĄCA PRZYSZŁE PŁATNOŚCI PIENIĘŻNE W PRZEWIDYWANYM OKRESIE UŻYTKOWANIA DANEGO ZOBOWIĄZANIA LUB, W RAZIE POTRZEBY, W OKRESIE KRÓTSZYM.

3.5.5 WYKSIĘGOWANIE ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

GRUPA WYKSIĘGUJE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYŁĄCZNIE WÓWCZAS, GDY ODPowiedNIE ZOBOWIĄZANIA GRUPY ZOSTANĄ WYKONANE, UNIEWAŻNIONE LUB GDY WYGASNĄ.

4. PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

ZARZĄD DTP S.A ZOBOWIĄZANY JEST DO DOKONYWANIA SZACUNKÓW, OSĄDÓW I ZAŁOŻEŃ DOTYCZĄCYCH KWOT WYCENY POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ. SZACUNKI I ZWIĄZANE Z NIMI ZAŁOŻENIA

OPIERAJĄ SIĘ O DOŚWIADCZENIA HISTORYCZNE I INNE CZYNNIKI UZNAWANE ZA ISTOTNE. RZECZYWISTE WYNIKI MOGĄ ODBIEGAĆ OD PRZYJĘTYCH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH.

SZACUNKI I LEŻĄCE U ICH PODSTAW ZAŁOŻENIA PODLEGAJĄ BIEŻĄCEJ WERYFIKACJI. ZMIANĘ WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH UJMUE SIĘ W OKRESIE, W KTÓRYM NASTĄPIŁA WERYFIKACJA, JEŚLI DOTYCZY ONA WYŁĄCZNIE TEGO OKRESU, LUB W OKRESIE BIEŻĄCYM I OKRESACH PRZYSZŁYCH, JEŚLI ZMIANA DOTYCZY ICH NA RÓWNI Z OKRESEM BIEŻĄCYM.

4.1 PODSTAWOWE OSĄDY PRZY ZASTOSOWANIU ZASAD RACHUNKOWOŚCI

PONIŻEJ PRZEDSTAWIONO PODSTAWOWE OSĄDY, INNE NIŻ TE ZWIĄZANE Z SZACUNKAMI, DOKONANE PRZEZ ZARZĄD W PROCESIE STOSOWANIA ZASAD RACHUNKOWOŚCI JEDNOSTKI I MAJĄCE NAJWIĘKSZY WPŁYW NA WARTOŚCI UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

4.1.1 UJĘCIE PRZYCHODÓW

CZĘŚĆ PRZYCHODÓW GRUPY POCHODZI Z TYTUŁU WYCENY AKTYWÓW FINANSOWYCH. ZARZĄD OCENIAJĄC SZACUNKI ZWIĄZANE Z WYCENĄ WERYFIKUJE JEDNOCZEŚNIE SZACUNEK UJĘTYCH PRZYCHODÓW.

4.2 PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

PONIŻEJ PRZEDSTAWIONO PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYSZŁOŚCI ORAZ INNE PODSTAWY SZACUNKU NIEPEWNOŚCI NA DZIEŃ BILANSOWY, MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA RYZYKO ISTOTNYCH KOREKT WARTOŚCI BILANSOWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ W NASTĘPNYM ROKU OBROTOWYM.

4.2.1 WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

ZARZĄD DOKONUJE OSĄDU WYBIERAJĄC ODPOWIEDNIĄ METODĘ WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH NIENOTOWANYCH NA AKTYWNYM RYNKU. STOSUJE SIĘ METODY WYCENY STOSOWANE POWSZECHNIE PRZEZ PRAKTYKÓW RYNKOWYCH. POSIADANE PRZEZ GRUPĘ NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI WYCENIA SIĘ PRZY UŻYCIU ZDYSKONTOWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W OPARCIU O ZAŁOŻENIA POTWIERDZONE, NA ILE TO MOŻLIWE, DAJĄCYMI SIĘ ZAOBSERWOWAĆ CENAMI CZY STOPAMI RYNKOWYMI. ZARZĄD ZWERYFIKOWAŁ WARTOŚĆ PRZYSZŁYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH Z WINDYKACJI WIERZYTELNOŚCI ORAZ STOPĘ DYSKONTA.

4.2.2 UTRATA WARTOŚCI FIRMY

STWIERDZENIE, CZY WARTOŚĆ FIRMY ULEGŁA OBNIŻENIU, WYMAGA OSZACOWANIA WARTOŚCI UŻYTKOWEJ WSZYSTKICH JEDNOSTEK GENERUJĄCYCH PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, DO KTÓRYCH WARTOŚĆ FIRMY ZOSTAŁA PRZYPISANA. CHCĄC OBLICZYĆ WARTOŚĆ UŻYTKOWĄ, ZARZĄD MUSI OSZACOWAĆ PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE PRZYPADAJĄCE NA DANĄ JEDNOSTKĘ I USTALIĆ WŁAŚCIWĄ STOPĘ DYSKONTA, KONIECZNĄ DO OBLICZENIA WARTOŚCI BIEŻĄCEJ TYCH PRZEPŁYWÓW. NA DZIEŃ BILANSOWY WARTOŚĆ BILANSOWA WARTOŚCI FIRMY WYNIOSŁA 19,4 MLN PLN. PRZEPROWADZONY TEST NA UTRATĘ WARTOŚCI NIE WYKAZAŁ UTRATY WARTOŚCI SKŁADNIKA AKTYWÓW NA DZIEŃ BILANSOWY.

5. PRZYCHODY (TYS. PLN)

ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2012
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	0	0
PRZYCHODY ZE ŚWIADCZENIA USŁUG	96 651	21 742
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW	0	0
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY MATERIAŁÓW	0	0
	96 651	21 742

6. SEGMENTY OPERACYJNE (TYS. PLN)

GRUPA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ W DWÓCH SEGMENTACH: WINDYKACJI WIERZYTELNOŚCI ORAZ UDZIELANIU POŻYCZEK RATALNYCH. PONIŻEJ ZAPREZENTOWANO INFORMACJĘ O WYNIKACH ORAZ AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH PRZYPISANYCH DO WYŻEJ WYMENIONYCH SEGMENTÓW.

OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013		DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	KOREKTY	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	OGÓŁEM
		WINDYKACJA WIERZYTELNOŚCI	UDZIELANIE POŻYCZEK RATALNYCH	POZOSTAŁE				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ NA ZEWNĄTRZ	40 924	55 727	0	0	0	0	96 651
	SPRZEDAŻ MIĘDZY SEGMENTAMI	108	0	0	0	0	108	0
KOSZTY SEGMENTU	KOSZTY SPRZEDAŻY ZEWNĘTRZNEJ	16 421	54 796	238	0	0	0	71 455
	KOSZTY SPRZEDAŻY MIĘDZY SEGMENTAMI	0	54	54	0	0	108	0
ZYSK/ (STRATA) SEGMENTU		24 611	877	-292	0	0	0	25 196

PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK	211	454	693		0	211	1 147
KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK	1 223	437	9	0	0		1 669
INNE POZYCJE PRZYCHODÓW	634	10	0	0	0	582	62
INNE POZYCJE KOSZTÓW	922	106	0	0	0	793	235
UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0	0	0	0	0	0	0
ZYSK/(STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	23 311	798	392	0	0	0	24 501
PODATEK DOCHODOWY	3 523	159	96	0	0	-75	3 853
ZYSK/ (STRATA) NETTO	19 788	639	296	0	0	75	20 648
AKTYWA OGÓŁEM	128 452	27 671	5 779	0	0	230	161 672
AKTYWA SEGMENTU	128 452	27 671	5 779	0	0	230	161 672
AKTYWA NIEPRZYPISANE	0	0	0	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	32 094	22 636	348	0	0	230	54 848
ZOBOWIĄZANIA SEGMENTU	32 094	22 636	348	0	0	230	54 848
ZOBOWIĄZANIA NIEPRZYPISANE	0	0	0	0	0	0	0
POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTU							
NAKŁADY INWESTYCYJNE	679	100	15	0	0	0	794
- RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	587	0	12	0	0	0	599
- WARTOŚCI NIEMATERIALNE	92	100	3	0	0	0	195
- NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	0	0	0	0	0	0	0
AMORTYZACJA	274	74	44	0	0	0	392
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH I NIEFINANSOWYCH	0	0	0	0	0	0	0
IŚCOTNE POZOSTAŁE KOSZTY NIEPIENIĘŻNE	0	0	0	0	0	0	0

OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2012		DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	KOREKTY	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	OGÓŁEM
		WINDYKACJA WIERZYTELNOŚCI	UDZIELANIE POŻYCZEK RATALNYCH	POZOSTAŁE				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ NA ZEWNĄTRZ	19 543	2 007	192	0	0	0	21 742
	SPRZEDAŻ MIĘDZY SEGMENTAMI	910	0		0	0	910	0
	KOSZTY SPRZEDAŻY ZEWNĘTRZNEJ	9 225	1 441	221	0	0	0	10 887
KOSZTY SEGMENTU	KOSZTY SPRZEDAŻY MIĘDZY SEGMENTAMI	0	808	102	0	0	910	0
ZYSK/ (STRATA) SEGMENTU		11 228	-242	-131	0	0	0	10 855
PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK		166	60	180	0	0	0	406
KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK		1 329	231	0	0	0	0	1 560
INNE POZYCJE PRZYCHODÓW		67	0	196	0	0	257	6
INNE POZYCJE KOSZTÓW		464	0	0	0	0	257	207
UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		0	0	0	0	0	0	0
ZYSK/(STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		9 668	-413	245	0	0	0	9 500
PODATEK DOCHODOWY		0	84	107	0	0	97	94
ZYSK/ (STRATA) NETTO		9 668	-497	138	0	0	-97	9 406
AKTYWA OGÓŁEM		100 091	8 559	504	0	0	151	109 003
AKTYWA SEGMENTU		100 091	8 559	504	0	0	151	109 003
AKTYWA NIEPRZYPISANE		0	0	0	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		16 923	9 005	282	0	0	151	26 059
ZOBOWIĄZANIA SEGMENTU		16 923	9 005	282	0	0	151	26 059
ZOBOWIĄZANIA NIEPRZYPISANE		0	0	0	0	0	0	0
POZOSTAŁE INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTU								
NAKŁADY INWESTYCYJNE		130	196	329	0	0	0	655

- RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	74	127	327	0	0	0	528
- WARTOŚCI NIEMATERIALNE	56	69	2	0	0	0	127
- NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	0	0	0	0	0	0	0
AMORTYZACJA	320	4	13	0	0	0	337
ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH I NIEFINANSOWYCH	0	0	0	0	0	0	0
ISTOTNE POZOSTAŁE KOSZTY NIEPIENIĘŻNE	0	0	0	0	0	0	0

GRUPA DZIAŁA WYŁĄCZNIE NA RYNKU POLSKIM.

PRZYCHODY OD GŁÓWNYCH KONTRAHENTÓW (PRZEKRACZAJĄCYCH 10% PRZYCHODÓW GRUPY):

OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013 (tys. PLN)

KONTRAHENT	PRZYCHÓD	SEGMENT
KONTRAHENT 1	37 632	WINDYKACJA WIERZYTELNOŚCI

W OKRESIE ZAKOŃCZONYM 30.09.2012 NIE WYSTĘPOWAŁY PRZYCHODY OD JEDNEGO KONTRAHENTA POWYŻEJ 10% PRZYCHODÓW GRUPY.

7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (TYS. PLN)

	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2012
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
ZMIANA STANU PRODUKTÓW	0	0
KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI	0	0
AMORTYZACJA	392	337
ZUŻYCIE SUROWCÓW I MATERIAŁÓW	94	80
USŁUGI OBCE	60 989	4 887
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	6 203	3 351
PODATKI I OPŁATY	3 602	2 095
POZOSTAŁE KOSZTY	175	137
WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0	0
RAZEM KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	71 455	10 887

7.1 AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI (TYS. PLN)

	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2012
AMORTYZACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	222	211
AMORTYZACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	170	126
KOSZTY AMORTYZACJI OGÓŁEM	392	337
UTRATA WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0	0
UTRATA WARTOŚCI - WARTOŚĆ FIRMY	0	0
KOSZTY UTRATY WARTOŚCI OGÓŁEM	0	0

8. PRZYCHODY FINANSOWE (TYS. PLN)

	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2012
PRZYCHODY ODSETKOWE:		
LOKATY BANKOWE	231	213
INWESTYCJE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	0	0
POZOSTAŁE POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI	916	193
INWESTYCJE UTRZYMywane DO WYMAGALNOŚCI	0	0
	1 147	406
ZYSKI ZE SPRZEDAŻY INWESTYCJI FINANSOWYCH:	0	0
ZYSK ZE SPRZEDAŻY INWESTYCJI FINANSOWYCH	0	0
POZOSTAŁE	0	0
	1 147	406

PRZYCHODY ODSETKOWE Z AKTYWÓW FINANSOWYCH ANALIZOWANE W PODZIALE NA KATEGORIE AKTYWÓW:

	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2012
AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	0	0
POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI (OBEJMUJĄCE GOTÓWKĘ W KASIE I LOKATY BANKOWE)	1 147	406
INWESTYCJE UTRZYMywane DO WYMAGALNOŚCI	0	0
	1 147	406

DO PRZYCHODÓW FINANSOWYCH KLASYFIKOWANE SĄ PRZYCHODY Z TYTUŁU OTRZYMANYCH DYWIDEND, ODSETKI OD DZIAŁALNOŚCI LOKACYJNEJ I INWESTYCYJNEJ W RÓŻNEGO RODZAJU FORMY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH. DO DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ ZALICZANE SĄ TAKŻE ZYSKI Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH.

9. KOSZTY FINANSOWE (TYS. PLN)

	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2013	OKRES ZAKOŃCZONY 30.09.2012
KOSZTY ODSETKOWE:		
ODSETKI OD KREDYTÓW I KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM	428	228
ODSETKI OD OBLIGACJI	1 207	1 308
ODSETKI OD ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	31	23
ODSETKI OD WEKSLI	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY ODSETKOWE	3	1
KOSZTY ODSETKOWE RAZEM	1 669	1 560
STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE:		

KOSZTY EMISJI OBLIGACJI	202	207
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	0	0
	1 871	1 767

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego jakich Grupa jest stroną oraz inne koszty finansowe. Do działalności finansowej zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
WARTOŚĆ BRUTTO	1 840	1 468	1 622
UMORZENIE	-640	-567	-612
	1 200	901	1 010
GRUNTY WŁASNE	0	0	0
BUDYNKI	214	60	63
MASZYNY I URZĄDZENIA	125	132	133
INNE ŚRODKI TRWAŁE	33	0	0
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0	0	0
URZĄDZENIA W LEASINGU FINANSOWYM	6	20	24
ŚRODKI TRANSPORTU W LEASINGU FINANSOWYM	822	689	790
	1 200	901	1 010

11. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
WARTOŚĆ BRUTTO	732	536	474
UMORZENIE	-422	-271	-224
	290	265	250
PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	0	0	0
PRACE ROZWOJOWE	0	0	0
PATENTY	0	0	0
ZNAKI HANDLOWE	0	0	0
LICENCJE	290	265	250
	290	265	250

12. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIE, UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ			
KONTRAKTY FORWARD W WALUTACH OBCYCH	0	0	0
SWAPY STÓP PROCENTOWYCH	0	0	0
	0	0	0
AKTYWA FINANSOWE WYKAZANE W WARTOŚCI GODZIWEJ			
AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZECZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE	93 127	78 307	72 592
INSTRUMENTY POCHODNE PRZEZNACZONE DO OBROTU	0	0	0
NI EWYZNACZONE JAKO ZABEZPIECZENIA			
	93 127	78 307	72 592
INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO WYMAGALNOŚCI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM			
WEKSLE	3 425	2 302	3 294
SKRYPTY DŁUŻNE	0	0	0
	3 425	2 302	3 294
INWESTYCJE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ			
AKCJE	0	0	0
INNE AKTYWA FINANSOWE ZREKLASYFIKOWANE Z UTRZYMYWANYCH DO OBROTU	0	0	0
	0	0	0
POŻYCZKI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM			
POŻYCZKI UDZIELONE JEDNOSTKOM POWIĄZANYM	0	0	0
POŻYCZKI DLA POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW	13 894	668	2 766
	13 894	668	2 766
AKTYWA OBROTOWE	110 446	81 277	78 652
AKTYWA TRWAŁE	0	0	0
	110 446	81 277	78 652

13. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	9 896	165	227
DYSKONTO OD NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	0	0	0
REZERWA NA NALEŻNOŚCI ZAGROŻONE	0	0	0
	9 896	165	227
ODROCZONE WPŁYWY ZE SPRZEDAŻY:			

NALEŻNOŚCI BUDŻETOWE INNE NIŻ PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH	110	142	140
INNE NALEŻNOŚCI	305	204	132
REZERWA NA NALEŻNOŚCI ZAGROŻONE	0	0	0
	10 311	511	499

PRZED PRZYJĘCIEM NOWEGO KLIENTA SPÓŁKA STOSUJE SYSTEM WEWNĘTRZNEJ ORAZ ZEWNĘTRZNEJ OCENY KREDYTOWEJ DO OCENY ZDOLNOŚCI KREDYTOWEJ TEGO KLIENTA I NA TEJ PODSTAWIE WYZNACZA MU LIMITY KREDYTOWE. GRUPA NIE POSIADA NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH. W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM NIE ZOSTAŁY UTWORZONE ODPISY AKTUALIZUJĄCE.

14. Pozostałe zobowiązania finansowe (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
UMOWY GWARANCJI FINANSOWYCH	0	0	0
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIA, WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYKAZYWANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE			
ZOBOWIĄZANIE WEKSLOWE	148	148	148
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI	26 584	14 593	14 582
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	567	484	611
	27 299	15 225	15 341
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	599	534	547
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	26 700	14 691	14 794
	27 299	15 225	15 341

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	16 208	3 627	2 692
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ I INNYCH ŚWIADCZEŃ	121	103	568
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	2	0	2
INNE	236	77	157
	16 567	3 807	3 419

16. SKUTKI PRZEJŚCIA NA MSSF

W ZWIĄZKU Z PRZEJŚCIEM OD DNIA 01.01.2013 R. NA MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA 2012 ROK UJĘTE ZOSTAŁY NASTĘPUJĄCE KOREKTY:

1. OBJĘCIE KONSOLIDACJĄ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, AKTYWÓW I PASYWÓW DTP NSFIZ, KTÓREGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZGODNIE Z POLSKIMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI NIE BYŁO OBEJMOWANE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM GRUPY.
2. WYŁĄCZENIE (JAKO WZAJEMNEJ TRANSAKCJI) WYNIKU Z TYTUŁU UMORZENIA I PRZESZACOWANIA CERTYFIKATÓW DTP NSFIZ ORAZ ELIMINACJA CERTYFIKATÓW FUNDUSZU POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ.
3. ODWRÓCENIE UMORZENIA WARTOŚCI FIRMY Z KONSOLIDACJI.
4. KOREKTA PREZENTACYJNA DOTYCZĄCA KOSZTÓW EMISJI OBLIGACJI.
5. KOREKTA PREZENTACYJNA DYSKONTA WEKSLI POZOSTAJĄCEGO DO ROZLICZENIA.
6. UJĘCIE WYCENY PROGRAMU MOTYWACYJNEGO.

PONIŻEJ ZAPREZENTOWANO WPŁYW WYŻEJ WYMIIENIONYCH KOREKT NA POSZCZEGÓLNE POZYCJE SKONSOLIDOWANYCH PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ I KAPITAŁÓW WŁASNYCH GRUPY ZA 2012 ROK.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU (Tys. PLN)

	KOREKTA NR	WEDŁUG PSR	KOREKTY	WEDŁUG MSSF
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	1	18 029	13 903	31 932
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	1	10 746	1 867	12 613
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		7 283	12 036	19 319
KOSZTY SPRZEDAŻY		0	0	0
KOSZTY ZARZĄDU	1	4 204	494	4 698
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		34	0	34
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3	2 427	-2 426	1
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		686	13 968	14 654
PRZYCHODY FINANSOWE	1,2	11 878	-11 371	507
KOSZTY FINANSOWE		2 455	0	2 455
UDZIAŁ W ZYSKACH JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH		0	0	0
ZYSK ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE STOWARZYSZONEJ		0	0	0
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		10 109	2 597	12 706
PODATEK DOCHODOWY		68	0	68
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		10 041	2 597	12 638
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ		0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO		10 041	2 597	12 638
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		10 041	2 597	12 638
ZYSK NETTO PRZYPADAJĄCY:				
AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		10 041	2 597	12 638
UDZIAŁOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI		0	0	0
		10 041	2 597	12 638

CAŁKOWITY DOCHÓD OGÓŁEM PRZYPADAJĄCY:

AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	10 041	2 597	12 638
UDZIAŁOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	0	0	0
	10 041	2 597	12 638

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU (tys. PLN)

	KOREKTA NR	WEDŁUG PSR	KOREKTY	WEDŁUG MSSF
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		901	0	901
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE		0	0	0
WARTOŚĆ FIRMY	3	15 573	3 842	19 415
WARTOŚCI NIEMATERIALNE		265	0	265
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH		0	0	0
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO		21	0	21
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	2,4	41 906	-41 715	191
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		58 666	-37 873	20 793
AKTYWA OBROTOWE				
ZAPASY		0	0	0
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	1,2	3 174	-2 663	511
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	1,5	39 953	41 324	81 277
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		14	0	14
POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	4,5	220	-193	27
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	1	6 691	3 197	9 888
AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		50 052	41 665	91 717
AKTYWA RAZEM		108 718	3 792	112 510

	KOREKTA NR	WEDŁUG PSR	KOREKTY	WEDŁUG MSSF
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
KAPITAŁ PODSTAWOWY		3 571	0	3 571
KAPITAŁ ZAPASOWY	6	67 785	12 971	80 756
KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY		0	0	0
POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE		0	0	0

AKCJE WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		0	0	0
RÓŻNICE KURSOWE		0	0	0
ZYSKI ZATRZYMANE W TYM:	1,2,3,6	10 994	-9 145	1 849
ZYSK(STRATA) NETTO ROKU BIEŻĄCEGO	1,2,3	10 041	2 597	12 638
		<u>82 350</u>	<u>3 826</u>	<u>86 176</u>
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		82 350	3 826	86 176
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI		0	0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		<u>82 350</u>	<u>3 826</u>	<u>86 176</u>
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	4	15 043	-352	14 691
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
REZERWA NA PODATEK ODROČZONY		15	0	15
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		<u>15 058</u>	<u>-352</u>	<u>14 706</u>
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	1,5	3 373	434	3 807
KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		7 051	0	7 051
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE		534	0	534
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		24	0	24
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE		212	212	212
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	5	116	-116	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		<u>11 310</u>	<u>318</u>	<u>11 628</u>
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		<u>26 368</u>	<u>-34</u>	<u>26 334</u>
PASYWA RAZEM		<u>108 718</u>	<u>3 792</u>	<u>112 510</u>

KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (Tys. PLN)

	Nota NR	Za okres 01.07.2013- 30.09.2013	Za okres 01.01.2013- 30.09.2013	Za okres 01.07.2012- 30.09.2012	Za okres 01.01.2012- 30.09.2012
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		431	1 122	165	797
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY		0	0	0	0
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		431	1 122	165	797
KOSZTY SPRZEDAŻY		0	0	0	0
KOSZTY ZARZĄDU		209	730	203	552
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		0	0	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		0	0	0	0
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		222	392	-38	245
PRZYCHODY FINANSOWE		0	2 422	0	0
KOSZTY FINANSOWE		0	0	0	0
UDZIAŁ W ZYSKACH JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH		0	0	0	0
ZYSK ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE STOWARZYSZONEJ		0	0	0	0
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		222	2 814	-38	245
PODATEK DOCHODOWY		0	556	31	107
BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY		0	460	0	0
ODROZONY PODATEK DOCHODOWY		0	96	31	107
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		222	2 258	-69	138
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ		0	0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO		222	2 258	-69	138
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		222	2 258	-69	138
ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ					
(W ZŁ/GR NA JEDNĄ AKCJĘ)		0,01	0,06	-0,00	0,00

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (Tys. PLN)

	Nota NR	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.09.2012
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		231	263	316
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE		0	0	0
WARTOŚCI NIEMATERIALNE		3	0	0
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH		0	0	0
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO		4	19	5

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	5	0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	6	60 268	60 268	60 268
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		60 506	60 550	60 589
AKTYWA OBROTOWE				
ZAPASY		0	0	0
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		101	9	2
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	5	20 785	18 708	18 305
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE		154	5	9
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY		17	2	31
AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		21 057	18 724	18 347
AKTYWA RAZEM		81 563	79 274	78 936

	NOTA NR	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
--	------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA

KAPITAŁ WŁASNY

KAPITAŁ PODSTAWOWY		3 571	3 571	3 571
KAPITAŁ ZAPASOWY		81 025	80 756	80 756
KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY		0	0	0
POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE		0	0	0
AKCJE WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		0	0	0
RÓŻNICE KURSOWE		0	0	0
ZYSKI ZATRZYMANE W TYM:		-10 713	-12 702	-12 833
ZYSK(STRATA) NETTO ROKU BIEŻĄCEGO		2 258	269	138
		73 883	71 625	71 494
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		73 883	71 625	71 494
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI		0	0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		73 883	71 625	71 494

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	7	108	154	199
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
REZERWA NA PODATEK ODROČZONY		342	261	170
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		450	415	369

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		70	74	15
KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		7 000	7 051	7 000
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	7	61	58	58
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		0	0	0
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE		99	51	0
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		7 230	7 234	7 073
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		7 680	7 649	7 442
PASYWA RAZEM		81 563	79 274	78 936

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (Tys. PLN)

	Za OKRES 01.07.2013- 30.09.2013	Za OKRES 01.01.2013- 30.09.2013	Za OKRES 01.07.2012- 30.09.2012	Za OKRES 01.01.2012- 30.09.2012
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
ZYSK ZA ROK OBROTOWY	222	2 258	-69	138
PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	0	556	31	107
UDZIAŁ W ZYSKU JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH	0	0	0	0
PRZYCHODY (KOSZTY) FINANSOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-285	-3 107	-9	-377
PRZYCHODY (KOSZTY) Z INWESTYCJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	0	0	0	0
ZYSK(STRATA) ZE SPRZEDAŻY LUB ZBYCIA SKŁADNIKÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0	0	0	0
ZYSK / (STRATA) Z AKTUALIZACJI WYCENY NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	0	0	0	0
ZYSK NA SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE STOWARZYSZONEJ	0	0	0	0
STRATA NETTO Z WYCENY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	0	0	0	0
STRATA NETTO Z WYCENY AKTYWÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	0	0	0	0
NIEEFEKTYWNA CZĘŚĆ ZABEZPIECZENIA PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	0	0	0	0
STRATA Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI UJĘTA DLA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	0	0	0	0
ODWRÓCENIE ODPISU Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI UJĘTEGO DLA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	0	0	0	0
AMORTYZACJA AKTYWÓW TRWAŁYCH	15	44	13	13
UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH UJĘTA W ZYSKU LUB STRACIE	0	0	0	0

(DODATNIE) / Ujemne różnice kursowe netto	0	0	0	0
Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
Inne	13	-18	-57	-57
Amortyzacja kontraktów gwarancji finansowych	0	0	0	0
	<u>-35</u>	<u>-267</u>	<u>-91</u>	<u>-176</u>
ZMIANY W KAPITALE OBROTOWYM:				
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIEJSZENIE SALDA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	-49	-92	39	15
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIEJSZENIE STANU ZAPASÓW	0	0	0	0
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIEJSZENIE POZOSTAŁYCH AKTYWÓW	-5	-1	-9	-9
ZMNIEJSZENIE SALDA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ	-52	-4	12	49
ZWIĘKSZENIE / (ZMNIEJSZENIE) REZERW	-16	-47	-25	-27
ZWIĘKSZENIE PRZYCHODÓW PRZYSZŁYCH OKRESÓW	0	0	0	0
ZWIĘKSZENIE / (ZMNIEJSZENIE) POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ	0	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE WYGENEROWANE NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>-157</u>	<u>-411</u>	<u>-74</u>	<u>-148</u>
ZAPŁACONE ODSETKI	0	0	0	0
ZAPŁACONY PODATEK DOCHODOWY	0	-460	395	395
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>-157</u>	<u>-871</u>	<u>321</u>	<u>247</u>
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU NABYCIA AKTYWÓW FINANSOWYCH	-4 600	-5 600	-270	-9 870
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	2 455	4 602	157	229
Otrzymane odsetki	4	5	0	45
Tantiemy i inne dochody z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Inne otrzymane dywidendy	2 422	2 422	0	0
Kwoty wypłacone jednostkom powiązanym	0	0	0	0
PŁATNOŚCI ZA RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	0	-12	0	0
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
PŁATNOŚCI ZA NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	0	0	0	0
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0	0
Wpływy/Wydatki netto z tytułu przejęcia jednostek zależnych	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek zależnych	0	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	<u>281</u>	<u>1 417</u>	<u>-113</u>	<u>-9 596</u>
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy z tytułu emisji akcji kapitałowych	0	0	0	571

Wpływy z tytułu emisji obligacji zmiennych	0	0	0	0
Emisja obligacji	0	0	0	0
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji	0	0	0	0
Wpływy z emisji weksli	0	1 000	0	0
Płatności z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0
Wpływy z kredytów i pożyczek	0	0	0	7 000
Wpływy z tytułu faktoringu	0	0	0	0
Splata pożyczek	0	0	0	0
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	-14	-43	-70	-70
Płatności z tytułu emisji weksli	0	-1 000	0	0
Pozostałe wpływy z połączenia jednostek	0	0	0	0
Odsetki od obligacji	0	0	0	0
Odsetki od kredytów i pożyczek	-93	-488	-157	-229
Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0	0	0
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-107	-531	-227	7 272
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	17	15	-19	-2 077
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	17	15	-19	-2 077
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	0	2	50	2 108
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	17	17	31	31

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (Tys. PLN)

	KAPITAŁ PODSTAWOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	AKCJE WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)	RÓŻNICE KURSOWE	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
STAN NA 1 LIPCA 2013 ROKU	3 571	81 025	0	0	0	0	-10 935	73 661
ZWIĘKSZENIA								
Emisja	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku	0	0	0	0	0	0	0	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	222	222
ZMNIEJSZENIA								
Pokrycie straty	0	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU	3 571	81 025	0	0	0	0	-10 713	73 883

STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	-12 702	71 625
ZWIĘKSZENIA								
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	269	0	0	0	0	-269	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	2 258	2 258
ZMNIJSZENIA								
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU	3 571	81 025	0	0	0	0	-10 713	73 883
STAN NA 1 LIPCA 2012 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	-12 764	71 563
ZWIĘKSZENIA								
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	0	0	0	0	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	-69	-69
ZMNIJSZENIA								
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	-12 833	71 494
STAN NA 1 STYCZNIA 2012 ROKU	3 000	66 973	0	12 971	0	0	- 12 159	70 785
ZWIĘKSZENIA								
EMISJA	571	0	0	0	0	0	0	571
WYCENA PROGRAMU MOTYWACYJNEGO	0	12 971	0	-12 971	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	812	0	0	0	0	-812	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	0	0	0	138	138
ZMNIJSZENIA								
PRZENIESIENIE ZYSKU	0	0	0	0	0	0	0	0
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU	3 571	80 756	0	0	0	0	-12 833	71 494

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 INFORMACJE O JEDNOSTCE

DTP SPÓŁKA AKCYJNA POWSTAŁA 23 MARCA 2011 R. SPÓŁKA ZAREJESTROWANA ZOSTAŁA W SĄDZIE REJONOWYM DLA M.ST. WARSZAWY, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO, NR KRS 385172.

PRZEDMIOTEM DZIAŁALNOŚCI REALIZOWANEJ PRZEZ SPÓŁKĘ JEST DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGOWA. SPÓŁKI ZALEŻNE Z GRUPY KAPITAŁOWEJ PROWADZĄ DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANĄ Z OBROTEM WIERZYTELNOŚCIAMI ORAZ UDZIELANIEM POŻYCZEK RATALNYCH.

GRUPA KAPITAŁOWA OBEJMUJE:

- JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ DTP S.A.
- JEDNOSTKI ZALEŻNE: DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A., DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O., DTlex KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH ROSIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.A., FINANSE RATALNE SP. Z O.O., DTP NIESTANDARYZOWANY SEKURYTYZACYJNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE DANE ZA NASTĘPUJĄCE OKRESY: OD 1 STYCZNIA 2013 R. DO 30 WRZEŚNIA 2013 R., DANE PORÓWNYWALNE OD 1 STYCZNIA 2012 R. DO 30 WRZEŚNIA 2012 R.

1.2 WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

NINIEJSZE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE W POLSKICH ZŁOTYCH. POLSKI ZŁOTY JEST WALUTĄ FUNKCJONALNĄ I SPRAWOZDAWCZĄ. DANE W SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZOSTAŁY WYKAZANE W TYSIĄCACH ZŁOTYCH, CHYBA ŻE W KONKRETNÝCH SYTUACJACH ZOSTAŁY PODANE Z WIĘKSZĄ DOKŁADNOŚCIĄ.

2. PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

2.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

NINIEJSZE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONO W OPARCIU O MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ W KSZTAŁCIE ZATWIERDZONYM PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ (UE). ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE WEDŁUG TYCH SAMYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, CO OSTATNIE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZE WZGLĘDU NA FAKT, ŻE DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPORZĄDZONYCH ZA 2013 ROK DTP S.A. ZACZĘŁA STOSOWAĆ MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ W MIEJSCU POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI. SKUTKI ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE W NOTCE 8.

2.2 DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

DTP S.A. SPORZĄDZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG MSSF NA PODSTAWIE UCHWAŁY WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY Z DNIA 19.06.2013 R.

3. STOSOWANE NAJWAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

3.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI. NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NIE ISTNIEJĄ ŻADNE OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ SPÓŁKĘ.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZGODNIE Z KONCEPCJĄ KOSZTU HISTORYCZNEGO, ZA WYJĄTKIEM AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ. NAJWAŻNIEJSZE ZASADY RACHUNKOWOŚCI STOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE PONIŻEJ.

3.2 UJĘCIE PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

3.2.1 PRZYCHODY Z TYT. DYWIDEND, ODSETEK I DISKONTA

PRZYCHODY Z TYTUŁU DYWIDEND SĄ UJMOWANE W MOMENCIE, KIEDY ZOSTAJE USTANOWIONE PRAWO AKCJONARIUSZY DO OTRZYMANIA PŁATNOŚCI.

PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK ORAZ DISKONTA WEKSLI UJMOWANE SĄ NARASTAJĄCO WEDŁUG CZASU POWSTAWANIA, POPRZECZ ODNIESIENIE DO KWOTY NIESPŁACONEGO JESZCZE KAPITAŁU I PRZY UWZGLĘDNIENIU EFEKTYWNEJ STOPY OPROCENTOWANIA. PONIEWAŻ FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI GRUPY JEST PODSTAWOWYM PRZEDMIOTEM DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, KTÓRA DZIAŁA JAKO SPÓŁKA HOLDINGOWA, PRZYCHODY I KOSZTY Z TYM ZWIĄZANE ZALICZANE SĄ DO DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.

3.3 UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH UJMOWANE SĄ W CENIE NABYCIA Z UWZGLĘDNIENIEM ODPIŚÓW Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI.

3.4 AKTYWA FINANSOWE

INWESTYCJE UJMUJE SIĘ W DNIU ZAKUPU I USUWA ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W DNIU SPRZEDAŻY, JEŚLI UMOWA WYMAGA DOSTARCZANIA ICH W TERMINIE WYZNACZONYM PRZECZ ODPOWIEDNI RYNEK, A ICH WARTOŚĆ POCZĄTKOWĄ WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ POMNIEJSZONEJ O KOSZTY TRANSAKCJI, Z WYJĄTKIEM TYCH AKTYWÓW, KTÓRE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE POCZĄTKOWO W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ WYNIK FINANSOWY.

AKTYWA FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO: AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ WYNIK FINANSOWY, INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI, AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ORAZ POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI. KLASYFIKACJA ZALEŻY OD CHARAKTERU I PRZEZNACZENIA AKTYWÓW FINANSOWYCH, A OKREŚLA SIĘ JĄ W MOMENCIE POCZĄTKOWEGO UJĘCIA.

3.4.1 AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ WYNIK FINANSOWY

DO TEJ GRUPY ZALICZA SIĘ AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA LUB WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ WYNIK FINANSOWY. AKTYWA FINANSOWE SĄ WYZNACZANE DO WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ WYNIK FINANSOWY, JEŚLI SPÓŁKA AKTYWNE ZARZĄDZA TAKIMI INWESTYCJAMI I PODEJMUJE DECYZJE ODNOŚNIE KUPNA I SPRZEDAŻY NA PODSTAWIE ICH WARTOŚCI GODZIWEJ.

3.4.2 INWESTYCJE UTRZYMywane DO TERMINU WYMAGALNOŚCI

INWESTYCJE ORAZ INNE AKTYWA FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM INSTRUMENTÓW POCHODNYCH, O STAŁYCH LUB NEGOCJOWALNYCH WARUNKACH PŁATNOŚCI ORAZ STAŁYCH TERMINACH WYMAGALNOŚCI, KTÓRE SPÓŁKA CHCE I MOŻE UTRZYMywać DO MOMENTU OSIĄGNIĘCIA WYMAGALNOŚCI KLASYFIKUJE SIĘ JAKO INWESTYCJE UTRZYMywane DO WYMAGALNOŚCI. WYKAZUJE SIĘ JE PO ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE STOSUJĄC METODĘ EFEKTYWNEGO OPROCENTOWANIA PO POMNIEJSZENIU O UTRATĘ WARTOŚCI, ZAŚ PRZYCHODY UJMUJE SIĘ METODĄ EFEKTYWNEGO DOCHODU.

3.4.3 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

AKCJE I UMARZALNE OBLIGACJE NIENOTOWANE NA GIEŁDZIE, BĘDĄCE W POSIADANIU SPÓŁKI I ZNAJDUJĄCE SIĘ W OBROcie NA AKTYWNYM RYNKU, KLASYFIKUJE SIĘ JAKO AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY I WYKAZUJE W WARTOŚCI GODZIWEJ. ZYSKI I STRATY WYNIKAJĄCE ZE ZMIAN WARTOŚCI GODZIWEJ UJMUJE SIĘ BEZPOŚREDNIO W KAPITALE WŁASNYM, W KAPITALE REZERWOWYM Z TYTUŁU AKTUALIZACJI, Z WYJĄTKIEM ODPIŚÓW Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI, ODSETEK OBLICZONYCH PRZY UŻYCIU EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ ORAZ UJEMNYCH I DODATNICh RÓŻNIC KURSOWYCH DOTYCZĄCYCH AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE UJMUJE SIĘ BEZPOŚREDNIO W RACHUNKU ZYSKÓW I

STRAT. W PRZYPADKU ZBYCIA INWESTYCJI LUB STWIERDZENIA UTRATY JEJ WARTOŚCI, SKUMULOWANY ZYSK LUB STRATĘ UJĘTĄ UPRZEDNIO W KAPITALE REZERWOWYM Z TYTUŁU AKTUALIZACJI UJMUJE SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DANEGO OKRESU.

WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY DENOMINOWANYCH W WALUTACH OBCYCH OKREŚLA SIĘ PRZELICZAJĄC TE WALUTY PO KURSIE SPOT NA DZIEŃ BILANSOWY. ZMIANA WARTOŚCI GODZIWEJ PRZYPADAJĄCA NA RÓŻNICE KURSOWE WYNIKAJĄCE ZE ZMIANY ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU HISTORYCZNEGO DANEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW WYKAZYWANA JEST W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, ZAŚ POZOSTAŁE ZMIANY UJMUJE SIĘ W KAPITALE WŁASNYM.

3.4.4 POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, POŻYCZKI I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI O STAŁYCH LUB NEGOCJOWALNYCH WARUNKACH PŁATNOŚCI NIEBĘDĄCE PRZEDMIOTEM OBROTU NA AKTYWNYM RYNKU KLASYFIKUJE SIĘ JAKO POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI. WYCENIA SIĘ

JE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM, METODĄ EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ Z UWZGLĘDNIENIEM UTRATY WARTOŚCI. DOCHÓD ODSETKOWY UJMUJE SIĘ PRZY ZASTOSOWANIU EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ Z WYJĄTKIEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH, GDZIE UJĘCIE ODSETEK BYŁOBY NIEISTOTNE.

3.4.5 UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

AKTYWA FINANSOWE, OPRÓCZ TYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY, OCENIA SIĘ POD WZGLĘDEM UTRATY WARTOŚCI NA KAŻDY DZIEŃ BILANSOWY. AKTYWA FINANSOWE TRACĄ WARTOŚĆ, GDY ISTNIEJĄ OBIEKTYWNE PRZESŁANKI, ŻE ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO POCZĄTKOWYM UJĘCIU DANEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW WPŁYNĘŁY NIEKORZYSTNIE NA ZWIĄZANE Z NIM SZACUNKOWE PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE.

W PRZYPADKU AKCJI NIENOTOWANYCH NA GIEŁDZIE, SKLASYFIKOWANYCH JAKO DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY, ZNACZNY LUB DŁUGOTRWAŁY SPADEK WARTOŚCI GODZIWEJ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PONIŻEJ ICH KOSZTU UZNAJE SIĘ ZA OBIEKTYWNY DOWÓD UTRATY WARTOŚCI.

W PRZYPADKU NIEKTÓRYCH KATEGORII AKTYWÓW FINANSOWYCH, NP. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, POSZCZEGÓLNE AKTYWA OCENIONE JAKO TE, KTÓRE NIE UTRACIŁY WAŻNOŚCI, BADA SIĘ POD KĄTEM UTRATY WARTOŚCI ŁĄCZNIE. OBIEKTYWNE DOWODY UTRATY WARTOŚCI DLA PORTFELA NALEŻNOŚCI OBEJMUJĄ DOŚWIADCZENIE SPÓŁKI W PROCESIE WINDYKACJI NALEŻNOŚCI; WZROST LICZBY NIETERMINOWYCH PŁATNOŚCI PRZEKRACZAJĄCYCH ŚREDNIO 90 DNI, A TAKŻE OBSERWOWALNE ZMIANY W WARUNKACH GOSPODARKI KRAJOWEJ CZY LOKALNEJ, KTÓRE MAJĄ ZWIĄZEK Z PRZYPADKAMI NIETERMINOWYCH SPŁAT NALEŻNOŚCI.

W PRZYPADKU AKTYWÓW FINANSOWYCH WYKAZYWANYCH PO AMORTYZOWANYM KOSZCIE, KWOTA ODPISU Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI STANOWI RÓŻNICĘ POMIĘDZY WARTOŚCIĄ BILANSOWĄ SKŁADNIKA AKTYWÓW A BIEŻĄCĄ WARTOŚCIĄ SZACUNKOWYCH PRZYSZŁYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZDYSKONTOWANYCH W OPARCIU O PIERWOTNĄ EFEKTYWNA STOPĘ PROCENTOWĄ SKŁADNIKA AKTYWÓW FINANSOWYCH.

WARTOŚĆ BILANSOWĄ SKŁADNIKA AKTYWÓW FINANSOWYCH POMNIEJSZA SIĘ O ODPIS Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI BEZPOŚREDNIO DLA WSZYSTKICH AKTYWÓW TEGO TYPU, Z WYJĄTKIEM NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, KTÓRYCH WARTOŚĆ BILANSOWĄ POMNIEJSZA SIĘ STOSUJĄC KONTO KORYGUJĄCE ICH PIERWOTNĄ WARTOŚĆ. W PRZYPADKU STWIERDZENIA NIEŚCIĄGALNOŚCI DANEJ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, ODPISUJE SIĘ JĄ WŁAŚNIE W CIĘŻAR KONTA ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO. NATOMIAST JEŚLI UPRZEDNIO ODPISANE KWOTY ZOSTANĄ PÓŹNIEJ ODZYSKANE, DOKONUJE SIĘ ODPOWIEDNIEGO UZNANIA KONTA ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO. ZMIANY WARTOŚCI BILANSOWEJ KONTA ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO UJMUJE SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W POZYCJI POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH.

Z WYJĄTKIEM INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY, JEŚLI W KOLEJNYM OKRESIE OBRACHUNKOWYM KWOTA ODPISU Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI ULEGNIE ZMNIEJSZENIU, A ZMNIEJSZENIE TO MOŻNA RACJONALNIE ODNIEŚĆ DO ZDARZENIA MAJĄCEGO MIEJSCE PO UJĘCIU UTRATY WARTOŚCI, UPRZEDNIO UJĘTY ODPIS Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI ODWRACA SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, JEŻELI WARTOŚĆ BILANSOWA INWESTYCJI W DNIU ODWRÓCENIA UTRATY WARTOŚCI NIE PRZEKRACZA KWOTY ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU, POWSTAJĄCEGO GDYBY UTRATA WARTOŚCI NIE ZOSTAŁA UJĘTA.

ODPISY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY UJĘTE UPRZEDNIO PRZEZ WYNIK FINANSOWY NIE PODLEGAJĄ ODWRÓCENIU POPRZEC TEN RACHUNEK. WSZELKIE ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI GODZIWEJ NASTĘPUJĄCE PO WYSTĄPIENIU UTRATY WARTOŚCI UJMUE SIĘ BEZPOŚREDNIO W KAPITALE WŁASNYM.

3.4.6 REKLASYFIKACJE AKTYWÓW FINANSOWYCH

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY MOGĄ PODLEGAĆ REKLASYFIKACJI DO POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH, JEŻELI NA DZIEŃ PRZEKWALIFIKOWANIA AKTYWA TE SPEŁNIAŁYBY DEFINICJĘ POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH A JEDNOSTKA MA ZAMIAR I MOŻLIWOŚĆ UTRZYMANIA AKTYWU W PRZYSZŁOŚCI LUB DO TERMINU WYMAGALNOŚCI.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE ORAZ AKTYWA WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ WEDŁUG OPCJI WYCENY W WARTOŚCI GODZIWEJ, MOGĄ ZOSTAĆ PRZEKWALIFIKOWANE NA NASTĘPUJĄCYCH ZASADACH:

- PRZENIESIONE DO AKTYWÓW DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY, JEŻELI (A) INSTRUMENT NIE JEST JUŻ PRZEZNACZONY DO SPRZEDAŻY LUB ODKUPU W KRÓTKIM TERMINIE, (B) NA DZIEŃ PRZEKWALIFIKOWANIA AKTYWA TE SPEŁNIAŁYBY DEFINICJĘ POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH ORAZ (C) JEDNOSTKA MA ZAMIAR I MOŻLIWOŚĆ UTRZYMANIA AKTYWU W PRZYSZŁOŚCI LUB DO TERMINU WYMAGALNOŚCI,
- JEŻELI INSTRUMENT NIE SPEŁNIA DEFINICJI POŻYCZEK UDZIELONYCH I NALEŻNOŚCI WŁASNYCH, REKLASYFIKACJA DO AKTYWÓW DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY LUB AKTYWÓW UTRZYMYWANYCH DO TERMINU WYMAGALNOŚCI, JEST MOŻLIWA W RZADKICH OKOLICZNOŚCIACH, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ UDOKUMENTOWANĄ PRZEZ JEDNOSTKĘ INCYDENTALNĄ SYTUACJĘ, W STOSUNKU DO KTÓREJ NIE NALEŻY OCZEKIWAĆ, ŻE POJAWI SIĘ W PRZYSZŁOŚCI LUB REGULARNIE.

POWYŻSZE REKLASYFIKACJE ODBYWAJĄ SIĘ PO WARTOŚCI GODZIWEJ Z DNIA REKLASYFIKACJI.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY MOGĄ TAKŻE PODLEGAĆ REKLASYFIKACJI DO AKTYWÓW UTRZYMYWANYCH DO TERMINU WYMAGALNOŚCI I ODWROTNIE.

3.4.7 WYKSIĘGOWANIE AKTYWÓW FINANSOWYCH

SPÓŁKA WYKSIĘGUJE SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH WYŁĄCZNIE WTEDY, GDY WYGASNĄ PRAWA UMOWNE DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GENEROWANYCH PRZEZ TAKI SKŁADNIK AKTYWÓW, ALBO GDY SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH WRAZ Z ZASADNICZO CAŁYM RYZYKIEM I WSZYSTKIMI KORZYŚCIAMI ZWIĄZANYMI Z JEGO POSIADANIEM ZOSTAJĄ PRZENIESIONE NA INNY PODMIOT. JEŻELI SPÓŁKA NIE PRZENOSI ANI NIE ZATRZYMUJE ZASADNICZO CAŁEGO RYZYKA I WSZYSTKICH KORZYŚCI ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM SKŁADNIKA AKTYWÓW I UTRZYMUJE NAD NIM KONTROLĘ, UJMUE ZATRZYMANI UDZIAŁ W TAKIM SKŁADNIKU AKTYWÓW I ZWIĄZANE Z NIM ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POTENCJALNYCH PŁATNOŚCI. JEŚLI NATOMIAST SPÓŁKA ZATRZYMUJE ZASADNICZO CAŁE RYZYKO I KORZYŚCI ZWIĄZANE Z PRZENIESIONYM SKŁADNIKIEM AKTYWÓW, TO NADAL UJMUE STOSOWNY SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH.

3.5 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ

INSTRUMENTY DŁUŻNE I KAPITAŁOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE LUB JAKO KAPITAŁ WŁASNY, W ZALEŻNOŚCI OD TREŚCI USTALEŃ UMOWNYCH.

3.5.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE

INSTRUMENTEM KAPITAŁOWYM JEST KAŻDY KONTRAKT, KTÓRY POŚWIADCZA UDZIAŁ W AKTYWACH PODMIOTU PO ODJĘCIU WSZYSTKICH JEGO ZOBOWIĄZAŃ. INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ UJMUJE SIĘ W KWOCIE OTRZYMANYCH WPŁYWÓW PO ODJĘCIU BEZPOŚREDNICH KOSZTÓW EMISJI.

INSTRUMENTY FINANSOWE Z OPCJĄ SPRZEDAŻY MOGĄ BYĆ PREZENTOWANE JAKO KAPITAŁ WŁASNY WTEDY I TYLKO WTEDY, GDY SPEŁNIAJĄ WSZYSTKIE PONIŻSZE WARUNKI:

- E) ICH POSIADACZ MA PRAWO DO PROPORCJONALNEGO UDZIAŁU W AKTYWACH NETTO JEDNOSTKI W PRZYPADKU JEJ LIKWIDACJI;
- F) DANY INSTRUMENT NALEŻY DO KLASY INSTRUMENTÓW NAJBARDZIEJ PODPORZĄDKOWANYCH I WSZYSTKIE INSTRUMENTY W TEJ KLASIE MAJĄ IDENTYCZNE CECHY;
- G) INSTRUMENT NIE POSIADA INNYCH CECH, KTÓRE ODPOWIADAŁBY DEFINICJI ZOBOWIĄZANIA FINANSOWEGO; ORAZ
- H) SUMA PRZEWIDYWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZYPADAJĄCYCH NA TEN INSTRUMENT W OKRESIE JEGO SPŁATY OPIERA SIĘ PRZED E WSZYSTKIM O WYNIK FINANSOWY, ZMIANĘ W UJĘTYCH AKTYWACH NETTO LUB ZMIANĘ WARTOŚCI GODZIWEJ UJĘTYCH I NIEUJĘTYCH AKTYWÓW NETTO JEDNOSTKI (Z WYŁĄCZENIEM ODDZIAŁYWANIA SAMEGO INSTRUMENTU). WYNIK FINANSOWY LUB ZMIANĘ UJĘTYCH AKTYWÓW NETTO WYCENIA SIĘ W TYM CELU ZGODNIE Z ODPWIEDNIMI MSSF. PODMIOT NIE MOŻE POSIADAĆ INNYCH INSTRUMENTÓW, KTÓRE ZNACZĄCO ZAWĘŻAŁBY LUB WYZNACZAŁY STAŁĄ KWOTĘ ZWROTU DLA POSIADACZA INSTRUMENTU FINANSOWEGO Z OPCJĄ SPRZEDAŻY.

KRYTERIA KLASYFIKACJI JAKO KAPITAŁU WŁASNEGO INSTRUMENTÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO PRZEKAZANIA ICH POSIADACZOWI PROPORCJONALNEGO UDZIAŁU W AKTYWACH NETTO JEDNOSTKI W PRZYPADKU LIKWIDACJI OPARTE SĄ NA TYCH SAMYCH ZASADACH CO PRZEDSTAWIONE POWYŻEJ, Z WYJĄTKIEM PUNKTÓW C) I D), KTÓRE NIE MAJĄ ZASTOSOWANIA.

JEŻELI SPÓŁKA ZALEŻNA WYEMITUJE TEGO RODZAJU INSTRUMENTY, KTÓRE ZNAJDUJĄ SIĘ W POSIADANIU JEDNOSTEK NIE SPRAWUJĄCYCH NAD NIĄ KONTROLI I ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE JAKO KAPITAŁ WŁASNY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TEJ SPÓŁKI, W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM UJMOWANE SĄ JAKO ZOBOWIĄZANIE, PONIEWAŻ NIE BĘDZIE ON NAJBARDZIEJ PODPORZĄDKOWANYM INSTRUMENTEM W GRUPIE KAPITAŁOWEJ.

3.5.2 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY ALBO JAKO POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.

3.5.3 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

DO TEJ KATEGORII ZALICZA SIĘ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA LUB ZDEFINIOWANE JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.

ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA, JEŻELI:

- ZOSTAŁO PODJĘTE PRZED E WSZYSTKIM W CELU ODKUPU W KRÓTKIM TERMINIE;
- STANOWI CZĘŚĆ OKREŚLONEGO PORTFELA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRYMI SPÓŁKA ZARZĄDZA ŁĄCZNIE ZGODNIE Z BIEŻĄCYM I FAKTYCZNYM WZORCEM GENEROWANIA KRÓTKOTERMINOWYCH ZYSKÓW; LUB
- JEST INSTRUMENTEM POCHODNYM NIESKLASYFIKOWANYM I NIEDZIAŁAJĄCYM JAKO ZABEZPIECZENIE.

ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE INNE NIŻ PRZEZNACZONE DO ZBYCIA MOŻE ZOSTAĆ SKLASYFIKOWANE JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY W CHWILI POCZĄTKOWEGO UJĘCIA, JEŻELI:

- TAKA KLASYFIKACJA ELIMINUJE LUB ZNACZĄCO REDUKUJE NIESPÓJNOŚĆ WYCENY LUB UJĘCIA, JAKA WYSTĄPIŁABY W INNYCH WARUNKACH; LUB
- SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH NALEŻY DO GRUPY AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, LUB DO OBU TYCH GRUP OBJĘTYCH ZARZĄDANIEM, A JEGO WYNIKI WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI GODZIWEJ ZGODNIE Z

UDOKUMENTOWANĄ STRATEGIĄ ZARZĄDZANIA RYZYKIEM LUB INWESTYCJAMI SPÓŁKI, W RAMACH KTÓREJ INFORMACJE O GRUPOWANIU AKTYWÓW SĄ PRZEKAZYWANE WEWNĘTRZNIE; LUB

- STANOWI CZĘŚĆ KONTRAKTU ZAWIERAJĄCEGO JEDEN LUB WIĘCEJ WBUDOWANYCH INSTRUMENTÓW POCHODNYCH, A MSSF DOPUSZCZA KLASYFIKACJĘ CAŁEGO KONTRAKTU (SKŁADNIKA AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZAŃ) DO POZYCJI WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY WYKAZUJE SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ, A WYNIKAJĄCE Z NICH ZYSKI LUB STRATY FINANSOWE UJMUJE SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT Z UWZGLĘDNIENIEM ODSETEK ZAPŁACONYCH OD DANEGO ZOBOWIĄZANIA FINANSOWEGO.

3.5.4 Pozostałe zobowiązania finansowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE, W TYM KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI, WYCENIA SIĘ POCZĄTKOWO W WARTOŚCI GODZIWEJ POMNIEJSZONĄ O KOSZTY TRANSAKCJI. NASTĘPNIE WYCENIA SIĘ JE PO ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE HISTORYCZNYM METODĄ EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ, A KOSZTY ODSETKOWE UJMUJE SIĘ METODĄ EFEKTYWNEGO DOCHODU. METODA EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ SŁUŻY DO OBLICZANIA ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU ZOBOWIĄZANIA I DO ALOKOWANIA KOSZTÓW ODSETKOWYCH W ODPOWIEDNIM OKRESIE. EFEKTYWNA STOPA PROCENTOWA TO STOPA FAKTYCZNIE DYSKONTUJĄCA PRZYSZŁE PŁATNOŚCI PIENIĘŻNE W PRZEWIDYWANYM OKRESIE UŻYTKOWANIA DANEGO ZOBOWIĄZANIA LUB, W RAZIE POTRZEBY, W OKRESIE KRÓTSZYM.

3.5.5 Wyksięgowanie zobowiązań finansowych

SPÓŁKA WYKSIĘGUJE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYŁĄCZNIE WÓWCZAS, GDY ODPOWIEDNIE ZOBOWIĄZANIA SPÓŁKI ZOSTANĄ WYKONANE, UNIEWAŻNIONE LUB GDY WYGASNĄ.

4. PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

ZARZĄD DTP S.A ZOBOWIĄZANY JEST DO DOKONYWANIA SZACUNKÓW, OSĄDÓW I ZAŁOŻEŃ DOTYCZĄCYCH KWOT WYCENY POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ. SZACUNKI I ZWIĄZANE Z NIMI ZAŁOŻENIA OPIERAJĄ SIĘ O DOŚWIADCZENIA HISTORYCZNE I INNE CZYNNIKI UZNAWANE ZA ISTOTNE. RZECZYWISTE WYNIKI MOGĄ ODBIEGAĆ OD PRZYJĘTYCH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH.

SZACUNKI I LEŻĄCE U ICH PODSTAW ZAŁOŻENIA PODLEGAJĄ BIEŻĄCEJ WERYFIKACJI. ZMIANĘ WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH UJMUJE SIĘ W OKRESIE, W KTÓRYM NASTĄPIŁA WERYFIKACJA, JEŚLI DOTYCZY ONA WYŁĄCZNIE TEGO OKRESU, LUB W OKRESIE BIEŻĄCYM I OKRESACH PRZYSZŁYCH, JEŚLI ZMIANA DOTYCZY ICH NA RÓWNI Z OKRESEM BIEŻĄCYM.

4.1 PODSTAWOWE OSĄDY PRZY ZASTOSOWANIU ZASAD RACHUNKOWOŚCI

PONIŻEJ PRZEDSTAWIONO PODSTAWOWE OSĄDY, INNE NIŻ TE ZWIĄZANE Z SZACUNKAMI, DOKONANE PRZEZ ZARZĄD W PROCESIE STOSOWANIA ZASAD RACHUNKOWOŚCI JEDNOSTKI I MAJĄCE NAJWIĘKSZY WPŁYW NA WARTOŚCI UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

4.1.1 Ujęcie przychodów

CZĘŚĆ PRZYCHODÓW SPÓŁKI POCHODZI Z TYTUŁU WYCENY AKTYWÓW FINANSOWYCH. ZARZĄD OCENIAJĄC SZACUNKI ZWIĄZANE Z WYCENĄ WERYFIKUJE JEDNOCZEŚNIE SZACUNEK UJĘTYCH PRZYCHODÓW.

4.2 PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

PONIŻEJ PRZEDSTAWIONO PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYSZŁOŚCI ORAZ INNE PODSTAWY SZACUNKU NIEPEWNOŚCI NA DZIEŃ BILANSOWY, MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA RYZYKO ISTOTNYCH KOREKT WARTOŚCI BILANSOWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ W NASTĘPNYM ROKU OBROTOWYM.

4.2.2 UTRATA WARTOŚCI UDZIAŁÓW

STWIERDZENIE, CZY WARTOŚĆ UDZIAŁÓW ULEGŁA OBNIŻENIU, WYMAGA OSZACOWANIA WARTOŚCI UŻYTKOWEJ WSZYSTKICH JEDNOSTEK GENERUJĄCYCH PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE. CHCĄC OBLICZYĆ WARTOŚĆ UŻYTKOWĄ, ZARZĄD MUSI OSZACOWAĆ PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE PRZYPADAJĄCE NA DANĄ JEDNOSTKĘ I USTALIĆ WŁAŚCIWĄ STOPĘ DYSKONTA, KONIECZNĄ DO OBLICZENIA WARTOŚCI BIEŻĄCEJ TYCH PRZEPŁYWÓW.

PRZEPROWADZONY TEST NA UTRATĘ WARTOŚCI NIE WYKAZAŁ UTRATY WARTOŚCI SKŁADNIKA AKTYWÓW NA DZIEŃ BILANSOWY.

5. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIE, UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ			
KONTRAKTY FORWARD W WALUTACH OBCYCH	0	0	0
SWAPY STÓP PROCENTOWYCH	0	0	0
	0	0	0
AKTYWA FINANSOWE WYKAZANE W WARTOŚCI GODZIWEJ			
AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZECZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE	0	0	0
INSTRUMENTY POCHODNE PRZEZNACZONE DO OBROTU NIEWYZNACZONE JAKO ZABEZPIECZENIA	0	0	0
	0	0	0
INWESTYCJE UTRZYMywane DO WYMAGALNOŚCI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM			
WEKSLE	17 885	18 708	18 305
SKRYPTY DŁUŻNE	0	0	0
	17 885	18 708	18 305
INWESTYCJE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ			
AKCJE	0	0	0
INNE AKTYWA FINANSOWE ZREKLASYFIKOWANE Z UTRZYMANYCH DO OBROTU	0	0	0
	0	0	0
POŻYCZKI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM			
POŻYCZKI UDZIELONE JEDNOSTKOM POWIĄZANYM	0	0	0
POŻYCZKI DLA POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW	2 900	0	0
	2 900	0	0
AKTYWA TRWAŁE	0	0	0
AKTYWA OBROTOWE	20 785	18 708	18 305
	20 785	18 708	18 305

6. POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	60 268	60 268	60 268
ODPISY AKTUALIZUJĄCE	0	0	0
	60 268	60 268	60 268

7. Pozostałe zobowiązania finansowe (tys. PLN)

	STAN NA 30.09.2013	STAN NA 31.12.2012	STAN NA 30.09.2012
UMOWY GWARANCJI FINANSOWYCH	0	0	0
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIA, WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYKAZYWANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE			
ZOBOWIĄZANIE WEKSŁOWE	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	169	212	257
	169	212	257
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	108	154	199
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	61	58	58
	169	212	257

8. Skutki przejścia na MSSF

W ZWIĄZKU Z PRZEJŚCIEM OD DNIA 01.01.2013 R. NA MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA 2012 ROK UJĘTE ZOSTAŁY NASTĘPUJĄCE KOREKTY:

1. UJĘCIE WYCENY PROGRAMU MOTYWACYJNEGO.
2. KOREKTA PREZENTACYJNA DYSKONTA WEKSŁI POZOSTAJĄCEGO DO ROZLICZENIA.

PONIŻEJ ZAPREZENTOWANO WPŁYW WYŻEJ WYMENIONYCH KOREKT NA POSZCZEGÓLNE POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ I KAPITAŁÓW WŁASNYCH SPÓŁKI ZA 2012 ROK.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU (tys. PLN)

	KOREKTA NR	WEDŁUG PSR	KOREKTY	WEDŁUG MSSF
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		1 339	0	1 339
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY		0	0	0
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		1 339	0	1 339
KOSZTY SPRZEDAŻY		0	0	0
KOSZTY ZARZĄDU		885	0	885
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		0	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		0	0	0
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		454	0	454
PRZYCHODY FINANSOWE		0	0	0
KOSZTY FINANSOWE		0	0	0
UDZIAŁ W ZYSKACH JEDNOSTEK STOWARZYSZONYCH		0	0	0
ZYSK ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW W JEDNOSTCE STOWARZYSZONEJ		0	0	0
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		454	0	454
PODATEK DOCHODOWY		185	0	185
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		269	0	269
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ		0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO		269	0	269
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		269	0	269

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU (tys. PLN)

	KOREKTA NR	WEDŁUG PSR	KOREKTY	WEDŁUG MSSF
AKTYWA				
AKTYWA TRWAŁE				
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		263	0	263
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE		0	0	0
WARTOŚCI NIEMATERIALNE		0	0	0
INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH		0	0	0
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO		19	0	19
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE		60 268	0	60 268
AKTYWA TRWAŁE RAZEM		60 550	0	60 550
AKTYWA OBROTOWE				
ZAPASY		0	0	0
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI		9	0	9

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	2	19 265	-557	18 708
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE		5	0	5
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY		2	0	2
AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM		19 281	-557	18 724
AKTYWA RAZEM		79 831	-557	79 274

	KOREKTA NR	WEDŁUG PSR	KOREKTY	WEDŁUG MSSF
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
KAPITAŁ WŁASNY				
KAPITAŁ PODSTAWOWY		3 571	0	3 571
KAPITAŁ ZAPASOWY	1	67 785	12 971	80 756
KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY		0	0	0
POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE		0	0	0
AKCJE WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		0	0	0
RÓŻNICE KURSOWE		0	0	0
ZYSKI ZATRZYMANE W TYM:	1	269	-12 971	-12 702
ZYSK(STRATA) NETTO ROKU BIEŻĄCEGO		269	0	269
		71 625	0	71 625
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		71 625	0	71 625
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI		0	0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		71 625	0	71 625
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE		154	0	154
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
REZERWA NA PODATEK ODROČZONY		261	0	261
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		0	0	0
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM		415	0	415
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE				
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		74	0	74
KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE		7 051	0	7 051
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE		58	0	58
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH		0	0	0
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE		51	0	51

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	2	557	-557	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM		7 791	-557	7 234
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		8 206	-557	7 649
PASYWA RAZEM		79 831	-557	79 274

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

RAPORT ZOSTAŁ SPORZĄDZONY ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH ZASTOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZEDSTAWIONO W NOCIE 3 DO KWARTALNYCH SKRÓCONYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ SPÓŁKA STOSUJE OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU. SKUTKI ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE W NOCIE 16 DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ W NOCIE 8 DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

IV. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIAGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W III KWARTALE 2013 R. DO NAJWAŻNIEJSZYCH DZIAŁAŃ, KTÓRE NADAWAŁY TEMPA ROZWOJOWI, NALEŻY WYMIEŃĆ:

- PRZEJĘCIE ZARZĄDZANIA SEKURYTYZOWANYMI WIERZYTELNOŚCIAMI FUNDUSZU DTP NS FIZ – NA PODSTAWIE ZEZWOLENIA WYDANEGO PRZEZ KOMISJĘ NADZORU FINANSOWEGO,
- PRZEPROWADZENIE EMISJI OBLIGACJI O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI 12 270 TYS. PLN,
- STARANIA O ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI AKTYWÓW POSIADANYCH W ZARZĄDZANIU GŁÓWNIEM POPRZECZ ANALIZĘ RYNKU POD KĄTEM WYSELEKCJONOWANIA PORTFELI WIERZYTELNOŚCI NAJBARDZIEJ ATRAKCYJNYCH DO ZAKUPU, W WYNIKU TYCH DZIAŁAŃ W RAPORTOWANYM OKRESIE ZAKUPIONE ZOSTAŁY PORTFELE WIERZYTELNOŚCI O WARTOŚCI NOMINALNEJ 71 MLN PLN,
- POSZUKIWANIE NOWYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW ORAZ KANAŁÓW DYSTRYBUCJI,

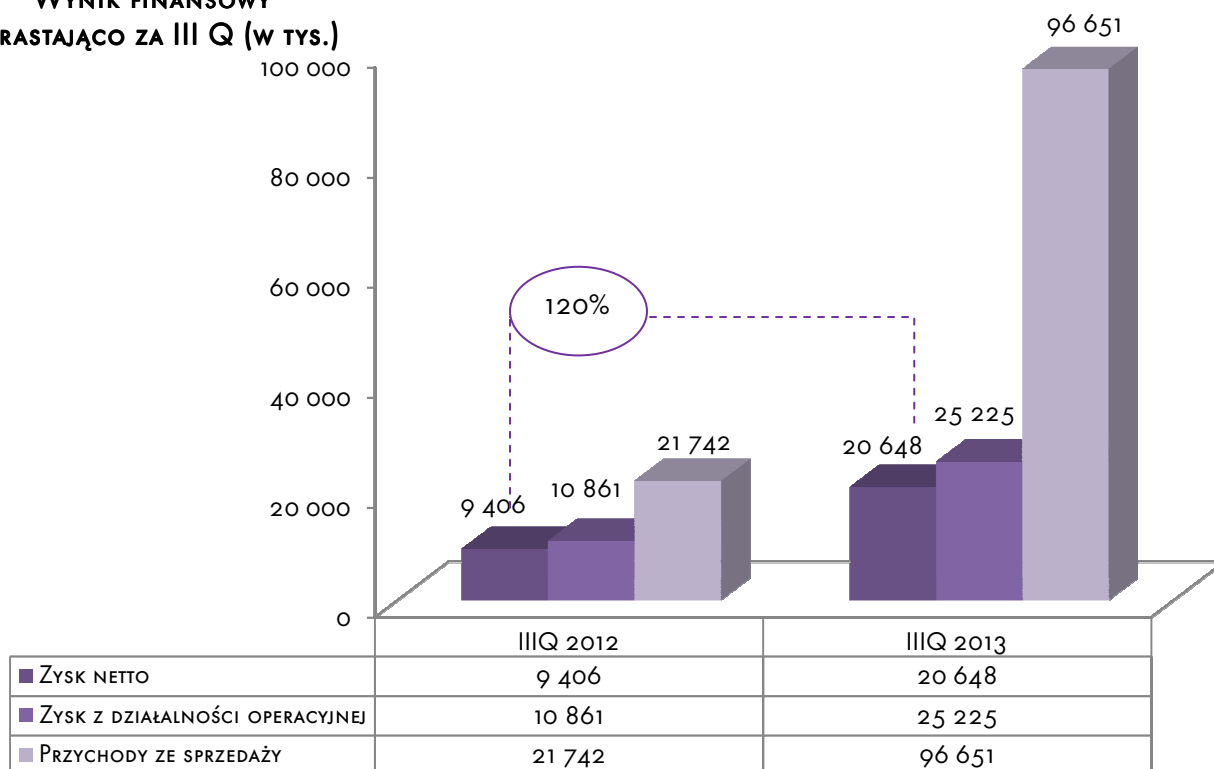
- PRZYGOTOWANIA DO DEBIUTU NA RYNKU PODSTAWOWYM GPW, DTP S.A. UBIEGA SIĘ O DOPUSZCZENIE DO OBROTU NA RYNKU PODSTAWOWYM GPW W CELU ZWIĘKSZENIA PRESTIŻU, ZAGWARANTOWANIA PRZEJRZYŚĆ DZIAŁALNOŚCI ORAZ PODNIESIENIA PŁYNNOŚCI WALORÓW, W RAPORTOWANYM OKRESIE PROSPEKT EMISYJNY ZOSTAŁ ZŁOŻONY DO KOMISJI NADZORU FINANSOWEGO I CZEKA NA ZATWIERDZENIE,

- PODEJMOWANIE STARAŃ O POZYSKANIE ŚRODKÓW Z FUNDUSZY UNII EUROPEJSKIEJ W CELU DOFINANSOWANIA NOWYCH PROJEKTÓW, W WYNIKU TYCH DZIAŁAŃ SPÓŁKA Z GRUPY UZYSKAŁA INFORMACJĘ O PRYZNANYM DOFINANSOWANIU W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO - INNOWACYJNA GOSPODARKA DZIAŁANIE 8.2 WSPIERANIE WDRAŻANIA ELEKTRONICZNEGO BIZNESU TYPU B2B NA REALIZACJĘ PROJEKTU „ZAKUP I WDROŻENIE ELEKTRONICZNEJ PLATFORMY WYMIANY DANYCH B2B USPRAWNIAJĄCEJ PROCESY BIZNESOWE POMIĘDZY WNIOSEKODAWCĄ I PARTNERAMI HANDLOWYMI”.

W RAPORTOWANYM OKRESIE GŁÓWNYM CZYNNIKIEM MAJĄCYM WPLYW NA OSIĄGNIĘTY WYNIK FINANSOWY MIAŁY PRZED E WSZYSTKIM ODZYSKI NA ZAKUPIONYCH PORTFELACH WIERZYTELNOŚCI.

SKONSOLIDOWANY WYNIK FINANSOWY GRUPY DTP S.A. ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU WYNIÓSŁ OK. 20,6 MLN PLN, CO W STOSUNKU DO ANALOGICZNEGO OKRESU POPRZEDNIEGO ROKU STANOWI WZROST O 120%. NA TAKI REZULTAT WPŁYNĘŁA PRZED E WSZYSTKIM WIELKOŚĆ PRZYCHODÓW ZE ZREALIZOWANYCH ODZYSKÓW NA PORTFELACH ZAKUPIONYCH, ZNACZĄCY WZROST LICZBY PORTFELI PRZYJĘTYCH DO OBSŁUGI I ZWIĄZANY Z TYM WZROST PRZYCHODÓW Z INKASA ORAZ PRZYCHODY Z TYTUŁU PROWIZJI OD UDZIELONYCH POŻYCZEK. OSIĄGNIĘTY WYNIK POTWIERDZA DAŁSZY DYNAMICZNY ROZWÓJ SPÓŁKI NA RYNKU WINDYKACYJNYM, SŁUSZNOŚĆ PODEJMOWANYCH DECYZJI BIZNESOWYCH I OPERACYJNYCH ORAZ WSKAZUJE NA STAŁY WZROST W KOLEJNYCH LATACH.

WYNIK FINANSOWY NARASTAJĄCO ZA III Q (W TYS.)



ŹRÓDŁO: EMITENT

W RAPORTOWANYM OKRESIE WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY MIAŁO WIELOKROTNE ZWIĘKSZENIE ODZYSKÓW UZYSKIWANYCH W PROCESIE WINDYKACJI NA ZAKUPIONYCH PORTFELACH WIERZYTELNOŚCI PRZEZ DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SKA ORAZ DTP NIESTANDARYZOWANY SEKURTYZACYJNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY.

WSKAŹNIKI (W TYS. PLN)	GRUPA DTP	
	III KWARTAŁ 2013R. NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2012R. NARASTAJĄCO
ROE	21,4%	12,1%
ROA	15,1%	9,5%
EBIT	25 225	10 861
EBITDA	26 562	11 397

W RAPORTOWANYM OKRESIE WSKAŹNIK ZWROTU NA KAPITALE OSIĄGNĄŁ POZIOM 21,4% - WZROST O 9 PUNKTÓW PROCENTOWYCH W PORÓWNIANIU DO II KWARTAŁU 2012R. WSKAŻUJE TO NA KORZYSTNĄ SYTUACJĘ FINANSOWĄ SPÓŁKI ORAZ NA JEJ ATRAKCYJNOŚĆ DLA POTENCJALNYCH INWESTORÓW. WSKAŹNIK ZWROTU Z AKTYWÓW WYNIÓSŁ 15,1%, CO POZWALA OCENIĆ EFEKTYWNOŚĆ WYKORZYSTANIA ŚRODKÓW ZAANGAŻOWANYCH W SPÓŁKĘ W II KWARTALE JAKO BARDZO DOBRĄ. ZYSK OPERACYJNY OSIĄGNĄŁ POZIOM 25 225 TYS. I W PORÓWNIANIU DO II KWARTAŁU ROKU POPRZEDNIEGO WZRÓSŁ O 132%.

WINDYKACJA WIERZYTELNOŚCI

NA KONIEC MINIONEGO KWARTAŁU ŁĄCZNA WARTOŚĆ AKTYWÓW ZARZĄDZANYCH ZARÓWNO OBSŁUGIWANYCH NA ZLECENIE, JAK I ZAKUPIONYCH PRZEZ DTP WYNIOSŁA 2,2 MLD PLN.

NOMINALNA WARTOŚĆ ZARZĄDZANYCH AKTYWÓW

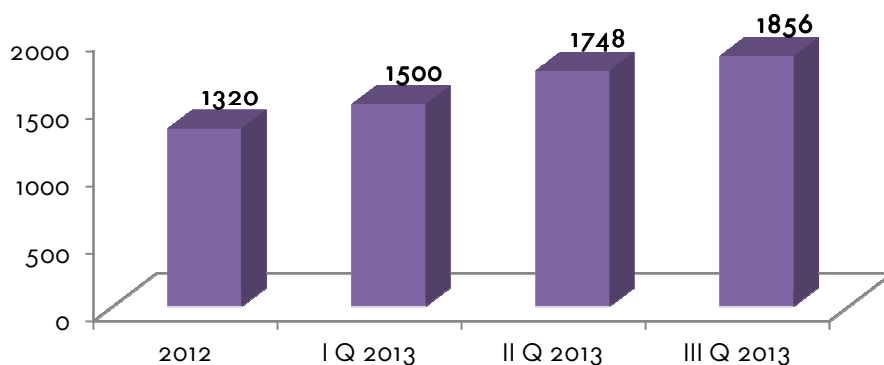
GRUPA DTP [MLN PLN]	3Q 2013	3Q 2012	CAGR
NOMINALNA WARTOŚĆ ZARZĄDZANYCH AKTYWÓW	2 196	1 133	94%
PRZYCHODY	96,6	21,7	345%
ZYSK NETTO	20,6	9,4	120%

PORTFELE KUPIONE

W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM GRUPA DTP ZAKUPIŁA NOWE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI Z SEKTORÓW BANKOWEGO I UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI OK. 71 MLN PLN. NA WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI W RAPORTOWANYM OKRESIE MIAŁ WPŁYW RÓWNIEŻ WZROST WARTOŚCI AKTUALNEJ POSIADANYCH PORTFELI. WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI ZNAJDUJĄCYCH SIĘ W ZARZĄDZANIU NA DZIEŃ 30

WRZEŚNIA 2013R. WYNOŚI 1,86 MLD PLN. WARTOŚĆ NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI W STOSUNKU DO STANU NA KONIEC 2012 ROKU WZROSŁA O 41%

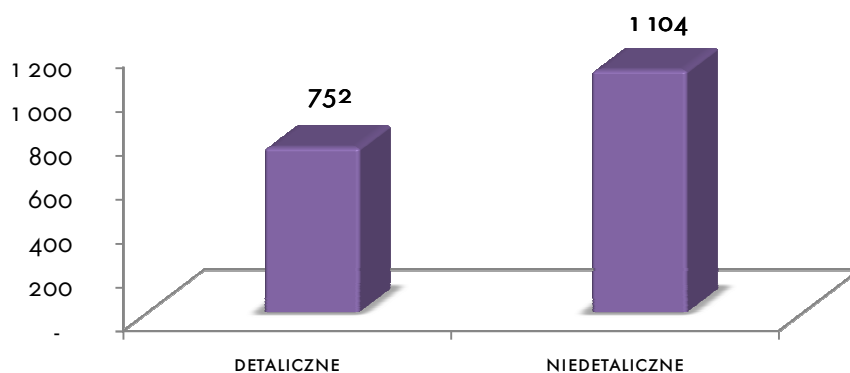
WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI (MLN PLN)



ŹRÓDŁO: EMITENT

NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI POCHODZĄ PRZED W SZYTKIM Z SEKTORA BANKOWEGO, KTÓRY STANOWI 98% WSZYSTKICH POSIADANYCH PORTFELI. W ICH SKŁAD WCHODZĄ PORTFELE NIEDETALICZNE (PRZEWAJAJĄ PORTFELE Z SEGMENTU MAŁYCH I ŚREDNICH PRZEDSIĘBIORSTW ORAZ MARGINALNIE PORTFELE KORPORACYJNE) I DETALICZNE. POZOSTAŁE PORTFELE POCHODZĄ Z SEKTORA TELEKOMUNIKACYJNEGO ORAZ UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ.

STRUKTURA ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI (MLN PLN)

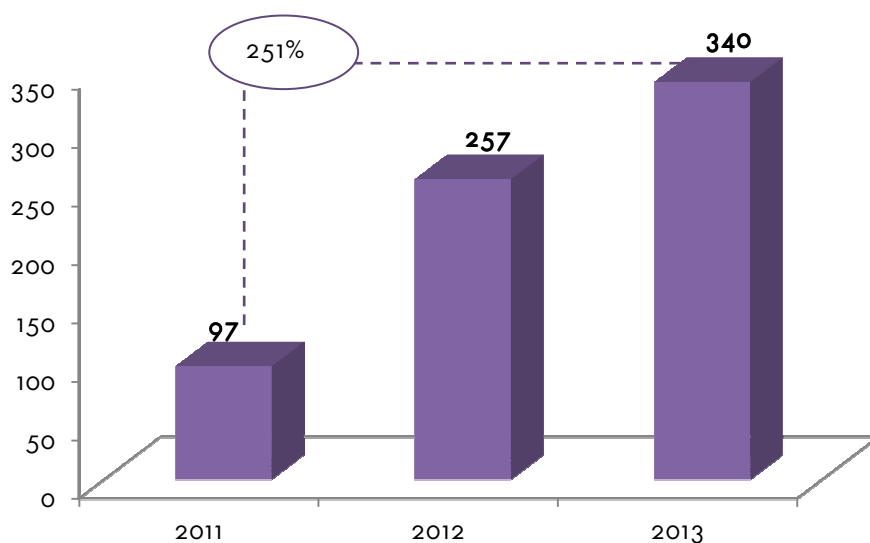


ŹRÓDŁO: EMITENT

PORTFELE ZLECONE

GRUPA DTP, POZA ZAKUPEM WIERZYTELNOŚCI, ŚWIADTCZY RÓWNIŻ USŁUGI WINDYKACJI NA ZLECENIE BANKÓW. W TRZECIM KWARTALE 2013 ROKU ZOSTAŁY PRZYJĘTE DO OBSŁUGI NOWE PAKIETY WIERZYTELNOŚCI. OBSŁUGIWANE SĄ WIERZYTELNOŚCI NA ETAPIE MONITORINGU I WINDYKACJI TELEFONICZNEJ, WYKONYWANIA CZYNNOŚCI PROCESOWYCH I POZA-PROCESOWYCH ORAZ ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM WIERZYTELNOŚCI KLIENTA NA DRODZE POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO I EGZEKUCYJNEGO. WIELKOŚĆ PORTFELA ZNAJDUJĄCEGO SIĘ W OBSŁUDZE DTP W RAPORTOWANYM OKRESIE OSIĄGNĘŁA POZIOM 340 MLN PLN.

WARTOŚĆ ZLECONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI (MLN PLN)

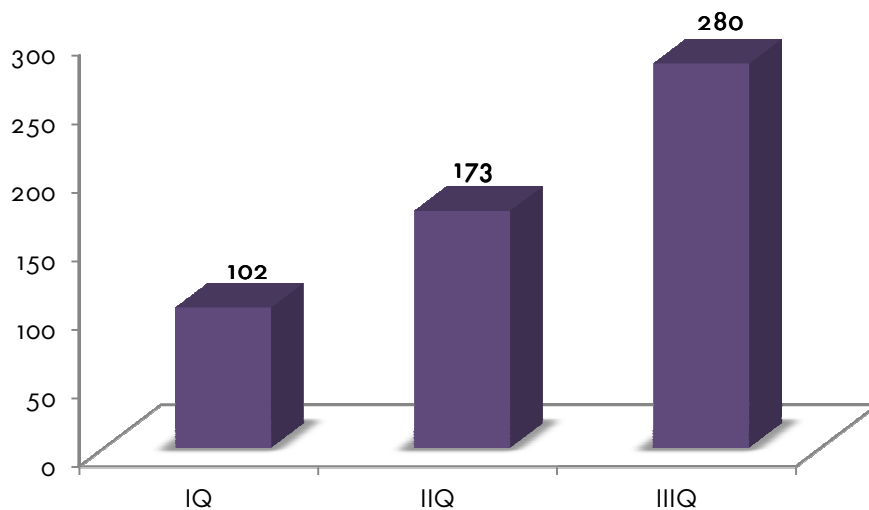


ŹRÓDŁO: EMITENT

FINANSE RATALNE

NAJMŁODSZA SPÓŁKA Z GRUPY – FINANSE RATALNE SP. Z O.O. NA KONIEC III KWARTAŁU 2013 OSIĄGNĘŁA WYNIK FINANSOWY NA POZIOMIE PONAD 0,6 MLN PLN, W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM UDZIELIŁA POŻYCZEK NA ŁĄCZNĄ KWOTĘ 280 MLN PLN.

WOLUMEN UDZIELANYCH POŻYCZEK W POSZCZEGÓLNYCH KWARTAŁACH 2013R. (MLN PLN)



ŹRÓDŁO: EMITENT

V. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

STANOWISKO ZARZĄDU DOT. MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

ZARZĄD DTP S.A. NIE PUBLIKOWAŁ PROGNOZ W ZAKRESIE WYNIKÓW SPÓŁKI DTP S.A., ANI WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

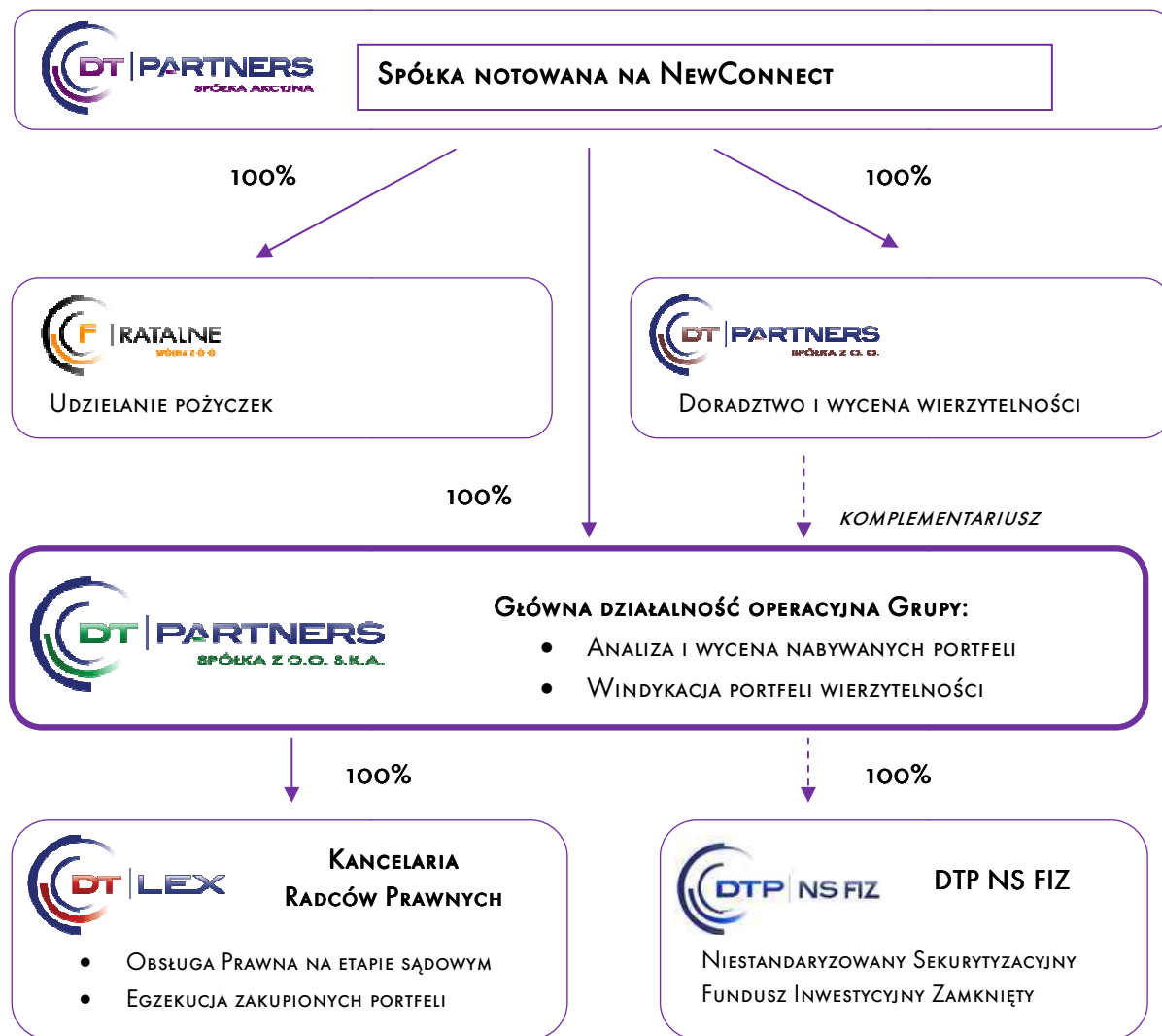
NIE DOTYCZY.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

SPÓŁKA PODEJMUJE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POSZUKIWANIA NOWYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW ORAZ KANAŁÓW DYSTRYBUCJI. W TYM CELU STARA SIĘ O POZYSKANIE FUNDUSZY Z UNII EUROPEJSKIEJ. W WYNIKU TYCH DZIAŁAŃ SPÓŁKA Z GRUPY UZYSKAŁA INFORMACJĘ O PRYZNANYM DOFINANSOWANIU W RAMACH PROGRAMU OPERACYJNEGO - INNOWACYJNA GOSPODARKA DZIAŁANIE 8.2 WSPIERANIE WDRAŻANIA ELEKTRONICZNEGO BIZNESU TYPU B2B NA REALIZACJĘ PROJEKTU „ZAKUP I WDROŻENIE ELEKTRONICZNEJ PLATFORMY WYMIANY DANYCH B2B USPRAWNIAJĄCEJ PROCESY BIZNESOWE POMIĘDZY WNIOSKODAWCĄ I PARTNERAMI HANDLOWYMI”.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

STRUKTURA GRUPY DTP (STAN NA 12.11.2013R.)



GRUPA KAPITAŁOWA DTP



SPÓŁKA HOLDINGOWA ODPOWIEDZIALNA ZA FINANSOWANIE, NADZOROWANIE I MONITOROWANIE WSZYSTKICH SPÓŁEK W GRUPIE KAPITAŁOWEJ.



SPÓŁKA PROWADZĄCA WINDYKACJĘ PORTFELI WIERZYTELNOŚCI Z BRANŻY BANKOWEJ, TELEKOMUNIKACYJNEJ I UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ. OBSŁUGUJE PORTFELE NABYTE NA WŁASNY RACHUNEK ORAZ PRZYJĘTE W FORMIE USŁUGI INKASA. POSIADA UPRAWNIENIE KNF DO ZARZĄDZANIA FUNDUSZEM I OBSŁUGĘ DTP NS FIZ



PODMIOT PEŁNIĄCY FUNKCJĘ JEDYNEGO KOMPLEMENTARIUSZA W SPÓŁCE DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. SPECJALIZUJE SIĘ W WYCENIE PORTFELI WIERZYTELNOŚCI ORAZ KONSULTINGU (DWORACTWA) W ZAKRESIE ZARZĄDZANIA WIERZYTELNOŚCIAMI.



FUNDUSZ, KTÓRY NABYWA SEKURTYTYZOWANE WIERZYTELNOŚCI ORAZ PROWADZI ZA POŚREDNICTWEM SERWISERA WINDYKACJĘ POSIADANYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI. JEDYNYM UCZESTNIKIEM FUNDUSZU, POSIADACZEM WSZYSTKICH CERTYFIKATÓW, JEST SPÓŁKA DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A.



KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH, KTÓRA ZAJMUJE SIĘ GŁÓWNIEMIE OBSŁUGĄ PRAWNĄ NA ETAPIE SĄDOWYM, JAK RÓWNIEŻ EGZEKUCYJNYM ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI PRZEZ GRUPĘ DTP.



SPÓŁKA Z BRANŻY FINANSOWEJ, KTÓREJ GŁÓWNA DZIAŁALNOŚĆ SKONCENTROWANA JEST NA UDZIELANIU POŻYCZEK ZA POŚREDNICTWEM RÓŻNYCH KANAŁÓW SPRZEDAŻY.

DTP S.A. SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, KTÓRE OBEJMUJE WSZYSTKIE ISTOTNE SPÓŁKI Z GRUPY KAPITAŁOWEJ. NOTA 1.1 DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZAWIERA SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE ODNOŚNIE ZAKRESU SPÓŁEK OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

DTP S.A. SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

X. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

W RAPORTOWANYM KWARTALE AKCJONARIAT GRUPY DTP KSZTAŁTOWAŁ SIĘ NASTĘPUJĄCO: PONAD 50% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU DTP S.A. POSIADA SPÓŁKA PAGED S.A., OBECNIE NAJWIĘKSZY AKCJONARIUSZ. DRUGIM ZNACZĄCYM AKCJONARIUSZEM JEST SPÓŁKA JAMICO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A., KTÓRA POSIADA 16% UDZIAŁU W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM. NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU AKCJONARIAT PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

LP.	DANE AKCJONARIUSZA	UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM
1.	PAGED	54,12%
2.	JAMICO	16,00%
3.	POZOSTALI	29,88%
KAPITAŁ ZAKŁADOWY RAZEM		100%



DZIAŁALNOŚĆ GRUPY PAGED KONCENTRUJE SIĘ OBECNIE W TRZECH SEGMENTACH: HANDLOWYM, SKLEJKOWYM I MEBLOWYM. DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWĄ SPÓŁKA PROWADZI W FORMIE SIECI SKŁADÓW AGENCYJNYCH NA TERENIE POLSKI



JAMICO TO NIEZALEŻNA SPÓŁKA FINANSOWA, KTÓREJ GŁÓWNĄ DZIAŁALNOŚCIĄ JEST DORADZTWO FINANSOWE.

XI . INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

ZATRUDNIENIE W GRUPIE EMITENTA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTOWANEGO OKRESU WYNOŚIŁO 38 OSÓB W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

XII. OŚWIADCZENIE

ZARZĄD DTP S.A. OŚWIADCZA, ŻE WEDLE JEGO NAJLEPSZEJ WIEDZY KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ DANE PORÓWNYWALNE SPORZĄDZONE ZOSTAŁY ZGODNIE Z PRZEPISAMI OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ, ORAZ ŻE ODZWIERCIEDLAJĄ W SPOSÓB PRAWDZIWY, RZETELNY I JASNY SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.

Z POWAŻANIEM,

ZARZĄD DTP S.A.

MICHAŁ HANDZLIK – PREZES ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI – CZŁONEK ZARZĄDU

KRZYSZTOF KORONKIEWICZ – CZŁONEK ZARZĄDU

WARSZAWA, DNIA 12 LISTOPADA 2013 ROKU