

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Uboat – Line SA za 2013 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013, po zamknięciu roku obrachunkowego. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. W dającej się przewidzieć przyszłości nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności gospodarczej.

Poniżej przedstawiono informacje dodatkowe i wyjaśnienia do prezentowanego sprawozdania finansowego.

I. Rachunek zysków i strat

1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody Spółki pochodzą głównie z wykonywania usług pośrednictwa w sprzedaży przepraw promowych. oraz w niewielkiej części z pośrednictwa w transporcie drogowym towarów.

NOTA 1,2

1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów/usługi, obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

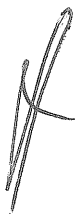
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

NOTA 3,4,5,6,7,8,9,10

1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.



1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W badanym okresie Spółka tworzyła rezerwy.

W Spółce funkcjonuje konto 831 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Po stronie WN ujmowane są rezerwy na podatek dochodowy od kosztów, w badanym okresie kwota 39.319,00 z tytułu ujemnych różnic kursowych niezrealizowanych. Po stronie Ma księgowane są rezerwy na podatek dochodowy na przyszłe przychody Spółki. W badanym okresie są to rezerwy na podatek od naliczonych odsetek – pożyczka dla firmy Uboat Logistic., kwota 27,00 zł i pożyczka dla pracownika – podatek w kwocie 154,00 zł. Kwota 2.370,00 zł to utworzona rezerwa na podatek związany z dodatnimi różnicami kursowymi niezrealizowanymi.

NOTA 11,12

II. Bilans

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

W badanym okresie występujące w jednostce wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- znak towarowy, marka „Uboat-Line” - według stawki 10%
 - wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.500,00zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w bieżące koszty działalności.
- Spółka poniosła koszty w kwocie łącznej 3.750,00 zł związane z opatentowaniem znaków towarowych „Nauti Yacht Club” oraz „Oliwia Trans” – do dnia bilansowego znaki te nieostały opatentowane.

NOTA 13

2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

Jednostka stosuje następujące stawki dla amortyzacji posiadanych środków trwałych:

- urządzenia, laptopy grupa 04 – stawki 60% (MacBooki), 50% (serwery).
- środki transportu grupa 07 – stawka 40% samochody używane oraz 20% dla nowo zakupionych,
- inne środki trwałe grupa 08 – stawki 20% i 40%

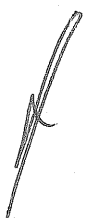
Na dzień bilansowy spółka posiada samochody osobowe wykorzystywane w bieżącej działalności na podstawie umów leasingu operacyjnego. Dla potrzeb bilansowych środki te wykazuje jako środki trwałe – przyjęte na podstawie dokumentu OT są one amortyzowane według stawki amortyzacyjnej dla grupy 07 KŚT.

Wykaz środków trwałych według grup na dzień 31.12.2013 rok :

- grupa 04 – Laptop EJM1E, 2 MacBooki, Laptop Lenovo B580, zestaw serwer, Notebook Sony SVP1321S1EBI, Sony Vaio, Laptop Samsung,
- grupa 07 – Samochody BMW 320L, Peugeot 107, Porsche Cayenne, oraz samochody Volkswagen Van, Toyota Rav4, Mazda6 Sky Passion, Suzuki Grand Vitara, Peugeot 508 , 2 samochody Peugeot 3008 – użytkowane na podstawie umowy leasingu)
- grupa 08 – cztery telewizory marki Samsung, dwa iPady, iPhone, nagłośnienie konferencyjne, rolety roll-up,

W okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 Spółka sprzedała cztery samochody osobowe użytkowane w firmie.

NOTA 14



2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe oraz o wszelkie poniesione koszty do momentu przyjęcia do użytkowania. W badanym okresie Spółka poniosła koszty na remont biura w Bielsku Białej.

NOTA 3

2.4. Inwestycje długoterminowe

2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty (nie wystąpiły w bieżącym okresie) ich wartości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Wartość wg cen nabycia na wniosek kierownika jednostki podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej. Spółka posiada działki w miejscowości Radawa oraz Bielsko Biała. W bieżącym roku spółka poniosła koszty związane z robotami ziemnymi na działce w Bielsku Białej, koszty te zwiększyły wartość inwestycji. W badanym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała przeszacowań.

2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały i akcje

Spółka dokonuje zakupów udziałów i akcji w celu czerpania długotrwałych korzyści ekonomicznych. Zakupione udziały i akcje wycenia według ceny nabycia.

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu na dzień bilansowy do wartości w cenie rynkowej (dotyczy akcji notowanych na giełdzie).

Na dzień bilansowy Spółka posiada następujące udziały i akcje wartość bilansowa

- udziały w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu zdroju wartość 4 950,00 zł
- Akcje Robinson Europe S.A. wartość 69 561,00 zł.
- Beskidzkie Biuro Consultingowe, wartość 138 532,68 zł
- Akcje WZSAM S.A., wartość 99 750,00 zł
- Akcje Best4YouKids S.A., wartość 11 000,00 zł
- Akcje Art. New Media S.A., wartość 6 750,00 zł
- Akcje Leasing-Experts S.A., wartość 54 770,60 zł
- Akcje Arkley ASF Seed Sp z o.o. SKA, wartość 318,75 zł
- Łączna kwota w bilansie 385 633,03 zł

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia, zalicza się do aktywów trwałych (metodą praw własności). W dniu 25.10.2013 rok Spółka kupiła 100% udziałów firmy Trucker Sp. Z o.o. za łączną kwotę 22 000,00 zł. Jednocześnie w listopadzie dokonano zmiany nazwy na Uboat. Logistic Sp. Z o.o.

Dnia 01.02.2012 rok Spółka objęła 51 udziałów firmy Nauti Yacht Club Sp z o.o. za łączną kwotę 25 500,00 zł. (cena za 1 udział wyniosła 500,00 zł). W dniu 24.10.2012 roku spółka Nauti Yacht Club została postawiona do likwidacji. Na dzień 31.12.2012 rok dokonano odpisu w koszty finansowe łącznej kwoty zakupionych akcji Spółki z o.o. w kwocie 25 500, 00 zł.

W badanym okresie sprzedano całość posiadanych udziałów udziały firm Oliwia Trans oraz Ferry Lines.

NOTA 15,16

2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce na dzień bilansowy nie występują Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu Środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym..

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

W dniu 15.12.2013 roku Spółka podpisała umowę pożyczki z firmą Uboat Logistics Sp. Z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 400 000,00 zł. Do dnia bilansowego dokonano wypłaty pierwszej raty w kwocie 100 000,00 zł. Pozostała część zostanie wypłacono w 2014 roku na podstawie pisemnego wniosku firmy Uboat Logistics. Udzielona pożyczka będzie spłacona do dnia 31.12.2015 roku.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski ujmowane są w kapitale własnym.

Spółka kwalifikuje do tej kategorii głównie inwestycje kapitałowe nie objęte obowiązkiem konsolidacji. Na dzień bilansowy Spółka posiada udziały i akcje zaliczane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Spółka posiada inne zobowiązania finansowe w kwocie 577.706,50 zł. Są to umowy leasingu operacyjnego na zakup samochodów osobowych. Na dzień bilansowy zobowiązania te w kwocie 173.795,61 stanowią zobowiązania o terminie zapłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostała kwota 403.910,89 zł wymagalne są w terminie powyżej 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych to kwota 9.054.000,00 zł. (emisja trzech serii obligacji, A, B, C)

Na dzień bilansowy nie występują instrumenty pochodne..

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

Ze względu na specyfikację świadczonych usług (nabycie i odsprzedaż usługi następuje w tym samym miesiącu) nie występują na dzień bilansowy Zapasy.

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W bieżącym okresie Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

NOTA 18

2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

NOTA 20

2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów Aktywa - dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W badanym okresie kwota 287.877,88 zł są to polisy samochodowe OC i AC, koszty związane z emisją obligacji (odpisywane przez okres obligacji do momentu ich wykupu), składki członkowskie PISIL, podatek działka w Bielsku Białej, OC i AC ubezpieczenia śmigłowca. Na dzień bilansowy Spółka zaliczyła do międzyokresowych rozliczeń kosztów faktury wystawione w 2013 roku dotyczące kosztów roku 2014.

NOTA 21

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

Kapitał podstawowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Na dzień bilansowy cały kapitał jest w całości opłacony.

NOTA 22

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

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

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą

podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

NOTA 17,23

2.11. Rezerwy – Spółka nie tworzy rezerw z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. W badanym okresie nie udzielono gwarancji, poręczeń

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

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

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

NOTA 25,26

2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów Pasywa – w badanym okresie nie występują,

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W badanym okresie Spółka nie otrzymała od swoich kontrahentów zaliczek na świadczone przez nią usługi.

NOTA 21

III. Przepływy pieniężne

3.1 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej kwota (4.946.284,94) zł

Na dzień 31.12.2013 rok Spółka wykazuje zysk netto w wysokości 2.303.177,04zł, zysk ten został skorygowany następującymi korektami:

- Amortyzacja środków trwałych, kwota 590.506,58 zł.
- Wynik na różnicach kursowych, kwota 112.616,97 zł, na ten wynik składają się różnice kursowe , dodatnie zrealizowane (735.235,53 zł, dodatnie niezrealizowane (12.475,93), ujemne zrealizowane 653 387,13 zł, ujemne niezrealizowane 206.941,30 zł,
- Odsetki i udziały w zyskach kwota 454.788,93 zł, są to odsetki zapłacone od kredytów kwota 67.370,87 i obligacji kwota 352.542,92 zł, otrzymane odsetki bankowe kwota (2.183,30) zł., zapłacone odsetki z tytułu leasingu finansowego kwota 36.103,47 zł, naliczone odsetki kwota 954,97 zł.
- Zysk z działalności inwestycyjnej (881.706,71) zł, to wynik na sprzedaży składników inwestycyjnych Spółki, sprzedaż akcji kwota 963.824,70 zł, koszt zakupu tych akcji kwota 82.117,99 zł,
- Zmiana stanu należności (10.666.834,39) zł wynika z bilansowej zmiany (wzrostu) należności kwota (12.007.754,13) zł, skorygowanej o kwotę 308.956,36 zmianę (wzrost) stanu należności inwestycyjnych (zapłacone kaucje 58.956,36 zł oraz niezapłacony jeden ze sprzedanych samochodów) oraz o kwotę 1.031.963,38 zł rozrachunki inne – do wyjaśnienia saldo z firma Bibby Finance.
- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, kwota 4.044.700,26 zł, wynik (wzrost) zobowiązań bilansowych w kwocie 4.485.321,66 zł został skorygowany o kwotę 455.257,34 zł - spadek zmiany kredytów i pożyczek, wzrost zobowiązań krótkoterminowych związanych z emisją dłużnych papierów wartościowych (650.000,00) zł, zmiana zobowiązań z tytułu leasingu wzrost kwota (101.110,89) zł., oraz eliminację zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych – wzrost w kwocie (144.767,85) zł.
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (915.330,38) zł, aktywa (235.999,81) zł, pasywa (679.330,57) zł
- Inne korekty kwota 11.796,76 zł, kwota 10.862,00 zł wycena akcji na dzień bilansowy w koszty finansowe, oraz kwota 934,76 zł.,- inne straty

3.2 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej kwota (1.375.170,58) zł

Wpłaty, kwota 1.411.065,10 zł, w tym zbycie środków trwałych 370.000,00 zł., z aktywów finansowych 1.041.065,10 zł, w tym od jednostek powiązanych kwota 689.179,00 zł.

Wydatki, kwota (2.786.235,68) zł w skład których wchodzi:

- Nabycie środków trwałych kwota (623.828,30) zł, Środki trwałe w budowie – inwestycja Warszawa biuro kwota (144.767,85) zł, kwota 479.060,45 zł zakup środków trwałych,
- Inwestycje w nieruchomości (542.412,24) zł, roboty ziemne i elektryczne na działce w Bielsku Białej,
- Aktywa finansowe kwota (157.319,25) zł, w tym w jednostkach (122.000,00) zł , pożyczki udzielone 100 000,00 zł oraz 22 000,00 zakup udziałów spółki Trucker sp. z o.o. (obecnie Uboat – Logistic). W pozostałych jednostkach kwota (35.319,25) zł – zakup akcji

- Inne wydatki inwestycyjne kwota (430.706,36) zł, to udzielone pożyczki krótkoterminowe w kwocie 15.000,00 zł, zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych (415.706,36) zł, zaliczka na zakup akcji firmy WZSAM SA kwota 356.750,00 zł, zapłacone kaucje 58.956,36 zł

3.3 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej kwota 7 168 169,24 zł

Wpływy w kwocie 8.404.000,00 zł pochodzą z emisji dłużnych papierów obligacji serii B i C.

Wydatki, kwota (1.235.830,76) zł, to poniesione przez Spółkę wydatki związane ze spłatą kredytów długoterminowych 210.000,00 zł, krótkoterminowych 455.257,34 zł. W badanym okresie dokonano płatności zobowiązań z tytułu rat kapitałowych leasingów finansowych. Zapłacono odsetki w łącznej kwocie (456.017,26) zł, w skład których wchodzi zapłacone odsetki od zaciągniętych kredytów bankowych i obligacji kwota 419.913,79 zł., oraz zapłacone prowizje i odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego 36.103,47 zł.

3.4.1 Wycena transakcji w walutach obcych

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- wpływy na rachunek bankowy – po kursie kupna banku w którym prowadzony jest rachunek bankowy lub po kursie faktycznie zastosowanym (przewalutowanie lub zakup waluty w banku).
- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,

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

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

NOTA 33

NOTA 32

POZOSTAŁE NOTY 27,28,29,31,34,35,36,37,38,39,40

sporządził
22.05.2014
Rafał Bajkowski
Sygnatura kwalifikacyjna
19267/00

Grzegorz Misiąg
Prezes Zarządu

Tomasz Waciga
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes
Artur Smolik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2013

	Nota	2013	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	51 087 940,85	31 364 677,69
– od jednostek powiązanych		–	16 716 526,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		51 087 940,85	31 364 677,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		–	–
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	4	48 273 908,54	28 804 823,23
I. Amortyzacja		590 506,58	490 698,99
II. Zużycie materiałów i energii		193 324,99	115 154,39
III. Usługi obce		875 516,21	524 850,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:		19 952,48	14 979,78
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		896 121,64	557 308,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		126 479,77	82 046,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		218 086,90	37 984,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5	45 152 499,31	26 943 777,52
IX. Podróże służbowe		201 420,66	38 022,07
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 814 032,31	2 559 854,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	6	131 147,89	1 620,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		110 124,24	–
II. Dotacje		–	–
III. Inne przychody operacyjne		21 023,65	1 620,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	7	10 735,17	94 814,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	46 900,82
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		10 735,17	47 913,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		2 934 445,03	2 466 660,36
G. Przychody finansowe	9	3 878 816,06	805,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
– od jednostek powiązanych		–	–
II. Odsetki, w tym:		3 138,27	805,31
– od jednostek powiązanych		142,47	804,46
III. Zysk ze zbycia inwestycji		881 706,71	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		–	–
V. Inne		2 993 971,08	–
H. Koszty finansowe	10	3 920 995,05	449 317,90
I. Odsetki, w tym:		419 913,79	94 069,69
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji		–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji		10 862,00	–
IV. Inne		3 490 219,26	355 248,21
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		2 892 266,04	2 018 147,77
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		–	–
I. Zyski nadzwyczajne		–	–
II. Straty nadzwyczajne		–	–
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		2 892 266,04	2 018 147,77
L. Podatek dochodowy	11	589 089,00	408 172,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		2 303 177,04	1 609 975,77

Sporządzono *Kraduś* dnia *22.05.2014*
(miejscowość) (data)

Rafał Bojkowski
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr inż. Rafał Bojkowski
Świadectwo kwalifikacyjne
19267/00

Grzegorz Misiąg
Grzegorz Misiąg
Prezes Zarządu

(podpisy członków Zarządu)

Tomasz Waciga
Tomasz Waciga
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes
Artur Smolik
Artur Smolik

BILANS na dzień 31.12.2013

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		5 762 230,66	4 724 920,11
I. Wartości niematerialne i prawne	13	2 609 349,60	2 945 556,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 609 349,60	2 945 556,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 038 435,56	355 396,12
1. Środki trwałe	14	921 667,71	345 396,12
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny		10 195,81	9 281,55
d) środki transportu		854 388,46	327 407,66
e) inne środki trwałe		57 083,44	8 706,91
2. Środki trwałe w budowie	3	116 767,85	10 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe		–	–
1. Od jednostek powiązanych		–	–
2. Od pozostałych jednostek		–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	15	2 077 677,50	1 423 967,99
1. Nieruchomości		1 569 902,00	1 027 489,76
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		507 775,50	396 478,23
a) w jednostkach powiązanych		122 142,47	82 117,99
– udziały lub akcje		22 000,00	82 117,99
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		100 142,47	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		385 633,03	314 360,24
– udziały lub akcje		385 633,03	314 360,24
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	36 768,00	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		36 768,00	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–
B. AKTYWA OBROTOWE		21 803 926,71	8 697 646,55
I. Zapasy		–	–
1. Materiały		–	–
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		–	–
5. Zaliczki na dostawy		–	–
II. Należności krótkoterminowe	18	20 176 820,98	8 169 066,85
1. Należności od jednostek powiązanych		–	5 318 872,07
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	5 318 872,07
– do 12 miesięcy		–	5 318 872,07
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Należności od pozostałych jednostek		20 176 820,98	2 850 194,78
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		16 521 599,35	1 154 261,14
– do 12 miesięcy		16 521 599,35	1 154 261,14
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		14 007,38	11 469,84
c) inne		3 641 214,25	1 611 611,41
d) dochodzone na drodze sądowej		–	72 852,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	19	1 339 227,85	476 701,63



BILANS na dzień 31.12.2013 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 339 227,85	476 701,63
a) w jednostkach powiązanych		—	—
– udziały lub akcje		—	—
– inne papiery wartościowe		—	—
– udzielone pożyczki		—	—
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		—	—
b) w pozostałych jednostkach		15 812,50	—
– udziały lub akcje		—	—
– inne papiery wartościowe		—	—
– udzielone pożyczki		15 812,50	—
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20	1 323 415,35	476 701,63
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 323 415,35	476 701,63
– inne środki pieniężne		—	—
– inne aktywa pieniężne		—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	287 877,88	51 878,07
SUMA AKTYWÓW		27 566 157,37	13 422 566,66

Sporządzono Kraków dnia 22.05.2014
(miejscowość) (data)

Rafał Bojkowski
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Grzegorz Misiąg
Prezes Zarządu

(podpisy członków Zarządu)

Tomasz Waciga
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes
Artur Smolik

BILANS na dzień 31.12.2013

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		10 550 368,44	8 125 318,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6 502 000,00	6 502 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-75 057,10
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 611 282,77	1 307,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		63 493,38	16 677,24
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		70 415,25	70 415,25
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Zysk (strata) netto		2 303 177,04	1 609 975,77
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		17 015 788,93	5 297 247,90
I. Rezerwy na zobowiązania		-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
– długoterminowa		-	-
– krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
– długoterminowe		-	-
– krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	25	8 807 910,89	895 360,95
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		8 807 910,89	895 360,95
a) kredyty i pożyczki		-	210 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		8 404 000,00	650 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		403 910,89	35 360,95
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26	8 207 878,04	3 722 556,38
1. Wobec jednostek powiązanych		-	127 588,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	127 588,63
– do 12 miesięcy		-	127 588,63
– powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		8 207 878,04	3 594 967,75
a) kredyty i pożyczki		-	455 257,34
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		650 000,00	-
c) inne zobowiązania finansowe		173 795,61	72 684,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 283 447,06	2 493 019,19
– do 12 miesięcy		5 283 447,06	2 493 019,19
– powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		678 535,39	449 743,40
h) z tytułu wynagrodzeń		63 235,47	78 914,29
i) inne		1 358 864,51	45 348,81
3. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21	-	679 330,57
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	679 330,57
– długoterminowe		-	-
– krótkoterminowe		-	679 330,57
SUMA PASYWÓW		27 566 157,37	13 422 566,66

Sporządzono dnia
(miejscowość) (data)Rafał Bojkowski
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)Grzegorz Misiąg
Prezes Zarządu

(podpisy członków Zarządu)

Tomasz Waciga
Wiceprezes ZarząduWiceprezes
Artur Smolik

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2013	2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 125 318,76	6 573 722,25
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 125 318,76	6 573 722,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 502 000,00	6 502 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
–	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
–	–	–
–	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 502 000,00	6 502 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
–	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	75 057,10	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	75 057,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	75 057,10	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	75 057,10
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 307,00	55 390,11
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 609 975,77	-54 083,11
a) zwiększenie (z tytułu)	1 609 975,77	16 332,14
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	1 609 975,77	16 332,14
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– z innych tytułów	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	70 415,25
– pokrycia straty	–	–
– z innych tytułów	–	70 415,25
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 611 282,77	1 307,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	16 677,84	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	46 815,54	16 677,84
a) zwiększenie (z tytułu)	47 151,04	80 942,34
– korekty aktualizującej wartość	47 151,04	80 942,34
b) zmniejszenie (z tytułu)	335,50	64 264,50
– zbycia środków trwałych	–	–
– korekty aktualizującej wartość	335,50	64 264,50
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	63 493,38	16 677,84
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	70 415,25	–
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	70 415,25
a) zwiększenie (z tytułu)	–	70 415,25
– przeksięgowanie z kapitału zapasowego na zakup akcji	–	70 415,25
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	70 415,25	70 415,25
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	16 332,14
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	16 332,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
– korekty błędów	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	16 332,14
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– odpis z zysku	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	16 332,14
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	–	16 332,14
– wypłata dywidendy	–	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	2 303 177,04	1 609 975,77
a) zysk netto	2 303 177,04	1 609 975,77
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 550 368,44	8 125 318,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	–	–

Sporządzono

Kraków

dnia

22.05.2014

(miejscowość)

(data)

Rafał Borkowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wzrost kwalifikacyjny
19267/00

Grzegorz Misiąg

Prezes Zarządu

(podpisy członków Zarządu)

Tomasz Waciga

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes

Artur Smolik

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 609 975,77	2 303 177,04
II.	Korekty razem	(1 581 329,97)	(7 249 461,98)
1.	Amortyzacja	490 698,99	590 506,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	117 769,15	112 616,97
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	100 559,05	454 788,93
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	66 299,76	(881 706,71)
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	(2 292 613,57)	(10 666 834,39)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 155 650,42)	4 044 700,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 106 543,98	(915 330,38)
10.	Inne korekty	(14 936,91)	11 796,76
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	28 645,80	(4 946 284,94)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	165 825,37	1 411 065,10
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	148 130,08	370 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	17 695,29	1 041 065,10
a)	w jednostkach powiązanych	17 694,44	689 179,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,85	351 886,10
–	zbycie aktywów finansowych		349 702,80
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki	0,85	2 183,30
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	(505 224,16)	(2 786 235,68)
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(13 750,00)	(1 655 797,83)
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(42 801,76)	(542 412,24)
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	(350 672,40)	(157 319,25)
a)	w jednostkach powiązanych	(57 940,00)	(122 000,00)
b)	w pozostałych jednostkach	(292 732,40)	(35 319,25)
–	nabycie aktywów finansowych	(292 732,40)	(35 319,25)
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	(98 000,00)	(430 706,36)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(339 398,79)	(1 375 170,58)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	562 568,12	8 404 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	(34 781,88)	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	597 350,00	8 404 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	(302 040,57)	(1 235 830,76)
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	(75 057,10)	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	(37 218,12)	
4.	Splata kredytów i pożyczek		(665 257,34)
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(89 206,30)	(114 556,16)
8.	Odsetki	(100 559,05)	(456 017,26)
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	260 527,55	7 168 169,24
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(50 225,44)	846 713,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	526 927,07	476 701,63
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	476 701,63	1 323 415,35
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kraków, 29.03.2013

22.05.2014 SPJA/arg/ob/2013
Data i podpis sporządzającego

mgr inż. Rafał Wojtkowski
Świadectwo kwalifikacyjne
19297/00

Grzegorz Misiąg
Prezes Zarządu

Tomasz Wacława
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes
Artur Smolik

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 4	Dane o kosztach rodzajowych
Nota 5	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 6	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 7	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 8	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
Nota 9	Przychody finansowe
Nota 10	Koszty finansowe
Nota 11	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 12	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013
Nota 14	Zmiany w środkach trwałych w 2013
Nota 15	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 16	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nota 17	Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych
Nota 18	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
Nota 19	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 20	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 21	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 22	Kapitał podstawowy
Nota 23	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 24	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 25	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 26	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 27	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 28	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
Nota 29	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 30	Informacje o połączeniu jednostek
Nota 31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 32	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 33	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nota 34	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 35	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 36	Dodatkowe informacje co do możliwości kontynuowania działalności
Nota 37	Zdarzenia po dniu bilansowym
Nota 38	Działalność zaniechana
Nota 39	Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym
Nota 40	Zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2013	2012
1. Sprzedaż usług	51 087 940,85	31 364 677,69
2. Sprzedaż materiałów	-	-
3. Sprzedaż towarów	-	-
4. Sprzedaż produktów	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	51 087 940,85	31 364 677,69
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	13 885 161,86	11 848 097,69
Sprzedaż eksportowa	37 202 778,99	19 516 580,00

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	51 087 940,85	31 364 677,69
- pośrednictwo w transporcie morskim	49 835 063,09	30 268 165,36
- pośrednictwo w transporcie drogowym	1 252 877,76	1 096 512,33
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
Inne przychody ze sprzedaży	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
RAZEM	51 087 940,85	31 364 677,69

Nota 3

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2013	2012
Środki trwałe w budowie, w tym:	116 767,85	10 000,00
- odsetki	-	-
- skapitalizowane różnice kursowe	-	-
RAZEM	116 767,85	10 000,00

Nota 5

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2013	2012
A. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-		
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisania zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-		
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C. Koszt własny produkcji sprzedanej	3 134 308,78	1 861 045,71
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	Uboat-Line S.A.		
– koszty sprzedaży		–	–
– koszty ogólnego zarządu		–	–

D. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 152 499,31	26 943 777,52
---	---------------	---------------

Komentarz:

W badanym okresie Spółka poniosła koszt w kwocie 45152499,31 zł. Jest to koszt związany z zakupem przewozów promowych co jest główną działalnością jednostki.

Nota 6

Pozostałe przychody operacyjne

	2013	2012
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	370 000,00	148 130,08
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	21 023,65	1 620,09
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	–	–
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	–	–
3) zwrócone, umorzone podatki	–	–
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	16 684,30	1 620,09
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	–	–
6) przedawnione zobowiązania	–	–
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	–	–
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	–	–
9) zaokrąglenia	235,81	–
10) inne	4 103,54	–
RAZEM	391 023,65	149 750,17

Komentarz:

W 2013 roku Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży środków trwałych na łączną kwotę 370 000,00 zł. Inne przychody w kwocie 4103,00 zł to kwota refakturowanych kosztów zakupu kart sportowych (wejście na siłownię, fitness) dla pracowników Spółki. Kwotę 16684,30 zł stanowią zwrócone koszty postępowań sądowych. Spółka wpisała w przychody w kwocie 235,81 zł kwotę zaokrąglenia.

Nota 7

Pozostałe koszty operacyjne

	2013	2012
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	259 875,76	195 030,90
– wartość netto środków trwałych	259 875,76	195 030,90
– koszty likwidacji środków trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	–	–
– odpis aktualizujący wartość zapasów	–	–
– odpis aktualizujący wartość należności	–	–
– odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	–	–
– odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	–	–
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	10 735,17	47 913,37
1) utworzone rezerwy z tyt.	–	–
2) darowizny	–	–
3) odpisane należności	–	–
4) koszty postępowania spornego	10 735,05	3 014,43
5) koszty likwidacji zapasów	–	–
6) wykup z leasingu	–	19 398,94
7) inne	0,12	25 500,00
RAZEM	270 610,93	242 944,27

Komentarz:

W 2013 roku Spółka odpisała w koszty niezamortyzowaną kwotę 259 875,76 zł związaną ze sprzedażą środków trwałych. Kwota 10735,05 stanowiły poniesione koszty sądowe, 0,12 zł to Kwota zaokrąglenia.

Nota 9

Przychody finansowe

	2013	2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	–	–
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	–	–
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	–	–
II. Odsetki, w tym:	3 138,27	805,31
– odsetki od spółek powiązanych	142,47	804,46
– odsetki od pozostałych kontrahentów	–	–
– odsetki od obligacji	–	–
– odsetki budżetowe	–	–
– odsetki bankowe	2 183,30	0,85
– odsetki pozostałe	812,50	–
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	1 038 881,80	–
– Oliwia , Ferry Lines - jednostki powiazane	689 179,00	–
– pozostałe akcje	349 702,80	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
V. Inne, w tym:	3 741 682,54	185 228,43
1) różnice kursowe	747 711,46	185 228,43
– różnice kursowe od kredytu	–	–
– różnice kursowe od pożyczek	–	–
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	747 711,46	185 228,43
2) pozostałe przychody finansowe	2 993 971,08	–
3) ...	–	–
RAZEM	4 783 702,61	186 033,74

Komentarz:

W 2013 roku Spółka osiągnęła przychody z tytułu odsetek bankowych w kwocie 2183,30 zł. Na dzień bilansowy zarachowano odsetki os udzielonych pożyczek - jednostkom powiazanym (Uboat Logistic Sp. zo.o.) Kwota 142,47 zł oraz 812,50 osdsetki od udzielonej pożyczki krótkoterminowej pracownikowi Spółki. Sprzedano udziały spółek powiązanych, Oliwia Trans w kwocie 486384,00 zł, udziały Ferry Lines w kwocie 202795,00 zł. Przychody ze sprzedaży pozostałych akcji to łączną kwota 349702,80 zł. Na dodatnie różnice kursowe w kwocie 747711,46 składają się, zrealizowane różnice kursowe kwota 735235,53 oraz różnice kursowe niezrealizowane kwota 12475,93 zł. Pozostałe przychody kofa 2993971,08 to kwoty otrzymane za sprzedaż cesji wierzytelności w kwocie 2992214,83, pozostała część w kwocie 260,96 zł stanowią drobne przychody finansowe.

Nota 10

Koszty finansowe

	2013	2012
I. Odsetki, w tym:	419 913,79	94 069,69
– odsetki do spółek powiązanych	–	–
– odsetki do pozostałych kontrahentów	–	–
– odsetki budżetowe	–	–
– odsetki bankowe	67 370,87	94 069,69
– odsetki pozostałe	352 542,92	–
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	157 175,09	–
– udziały Oliwia Trans ,udziały Ferry Lines	82 117,99	–
– akcje jednostek pozostałych	75 057,10	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	10 862,00	–
– udziały zakupionych spółek	–	–
– zakupione akcje własne	–	–
– przeszacowanie wartości akcji w koszty	10 862,00	–
– ...	–	–
IV. Inne, w tym:	4 237 930,72	540 476,64
1) różnice kursowe	860 328,43	302 997,58
– różnice kursowe od kredytu	–	–
– różnice kursowe od pożyczek	–	–
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	860 328,43	302 997,58
2) utworzone rezerwy	–	–
3) pozostałe koszty finansowe	3 077 918,85	237 479,06
4) pozostałe koszty finansowe - leasing	36 103,47	–

Nota 10

Koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
5) pozostałe koszty finansowe - emisja obligacji	94 703,52	—
6) pozostałe koszty finansowe - factoring	168 876,45	—
RAZEM	4 825 881,60	634 546,33

Komentarz:

W 2013 roku Spółka poniosła koszty z tytułu odsetek w łącznej kwocie 419913,79 zł. Wpisano w koszty wartość udziałów jednostek powiązanych Oliwia Trans w kwocie 49677,99 zł oraz Ferry lines w kwocie 32440,00 zł. Odpisano również w koszty 75057,10 zł - wartość akcji pozostałych jednostek. W związku z przeszacowaniem posiadanych akcji według ceny rynkowej na dzień bilansowy, odpisano w koszty wartość inwestycji po przeszacowaniu kwota 10862,00 zł. Różnice kursowe w kwocie 860328,43 zł powstały ze zrealizowanych różnic kursowych kwota 653387,13 oraz niezrealizowanych w kwocie 206941,30 zł.

Nota 11

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2013	2012
ZYSK / STRATA brutto	2 879 366,49	2 018 147,77
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	608 408,43	—
– odpis aktualizujący należności	—	—
– pozostałe rezerwy z tyt.	—	—
– rezerwa na koszty	—	—
– rezerwa na straty z tyt. ...	—	—
– różnice kursowe	206 941,30	—
– opłaty karne na rzecz budżetu	—	—
– VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	—	—
– odsetki do zapłaty	—	—
– PFRON	—	—
– odpisane należności	—	—
– inne koszty (n.k.u.p.)	215 153,66	—
– amortyzacja	175 451,47	—
– koszt aktualizacji wartości akcji notowanych na giełdzie	10 862,00	—
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	180 361,16	209 422,10
– zapłacone odsetki	—	—
– różnice kursowe dotyczące	—	—
– wynagrodzenie zarządu za 2011 rok wypłacone w roku 2013	65 805,00	—
– leasing operacyjny	114 556,16	209 422,10
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	13 430,90	—
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	—	—
– rozwiązanie rezerwy na należności	—	—
– rozwiązanie rezerwy na	—	—
– niezrealizowane różnice kursowe	12 475,93	—
– dywidenda	—	—
– zasądzone odsetki budżetowe	—	—
– przedawnione zobowiązania	—	—
– z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	—	—
– naliczone odsetki	954,97	—
– ...	—	—
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	—	339 550,52
– odsetki uzyskane	—	—
– ...	—	339 550,52
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	—	—
– darowizny	—	—
– 50% straty roku	—	—
– ...	—	—
– ...	—	—
Podstawa opodatkowania	3 293 983,00	2 148 276,00
Podatek dochodowy bieżący	625 857,00	408 172,00
Zapłacony podatek od dywidendy otrzymanej	—	—

Nota 11

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	36 768,00	-
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-	-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	589 089,00	408 172,00

Nota 12

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013	2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	-	-
a) odniesionych na wynik finansowy	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	39 319,00	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	39 319,00	-
- odpis aktualizujący zapasy	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	-	-
- rezerwa na koszty usług obcych	-	-
- rezerwa na ...	39 319,00	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
3. Zmniejszenia	2 551,00	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 551,00	-
- ...	2 551,00	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-

Nota 12

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

...	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	36 768,00	-
a) odniesionych na wynik finansowy	36 768,00	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 13

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	3 365 814,00	3 365 814,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	3 365 814,00	3 365 814,00
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	420 258,00	420 258,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	336 206,40	336 206,40
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	756 464,40	756 464,40
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	2 609 349,60	2 609 349,60

Nota 14

Zmiany w środkach trwałych w 2013

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	14 397,56	447 544,08	23 279,82	485 221,46
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	15 047,15	1 014 683,59	55 443,00	1 085 173,74
- nabycie	-	-	-	15 047,15	1 014 683,59	55 443,00	1 085 173,74
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	454 855,20	-	454 855,20
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	454 855,20	-	454 855,20
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	29 444,71	1 007 372,47	78 722,82	1 115 540,00
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	5 116,01	120 136,42	14 572,91	139 825,34
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	14 132,89	487 702,79	7 066,47	508 902,15

Nota 14

Zmiany w środkach trwałych w 2013 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	454 855,20	-	454 855,20
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	454 855,20	-	454 855,20
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	19 248,90	152 984,01	21 639,38	193 872,29
Wartość księgowa netto	-	-	-	10 195,81	854 388,46	57 083,44	921 667,71
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	65,37	15,18	27,48	17,37

Nota 15
Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Mutuachomości niematerialne i prawne	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe										4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
			Ogółem					a) w jednostkach powiązanych, w tym:						
								Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek okresu w tym w cenie nabycia	1 027 489,76	-	386 478,23	82 117,99	82 117,99	-	-	314 360,24	314 360,24	-	-	-	-	1 423 987,99
Zwiększenia w tym:	542 412,24	-	204 612,76	122 142,47	22 000,00	100 142,47	-	82 470,29	82 470,29	-	-	-	-	747 025,00
- nabycie	-	-	157 461,72	122 142,47	22 000,00	100 142,47	-	35 319,25	35 319,25	-	-	-	-	157 461,72
- korekty aktualizujące wartość	-	-	47 151,04	-	-	-	-	47 151,04	47 151,04	-	-	-	-	47 151,04
- przenieszenia wewnątrz	542 412,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	542 412,24
Zmniejszenia	-	-	83 315,46	82 117,99	82 117,99	-	-	11 197,50	11 197,50	-	-	-	-	83 315,46
- sprzedaż	-	-	82 117,99	82 117,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 117,99
- korekty aktualizujące wartość	-	-	11 197,50	-	-	-	-	11 197,50	11 197,50	-	-	-	-	11 197,50
- przenieszenia wewnątrz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 669 902,00	-	507 776,50	122 142,47	22 000,00	100 142,47	-	385 633,03	385 633,03	-	-	-	-	2 077 677,50
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Komentarz:

W badanym okresie spółka poniosła koszty związane z nieruchomościami. Na działce inwestycyjnej w Białym Blacie zostały poniesione koszty w kwocie 542 412,24 zł. Są to prace związane z budową budynku mieszkalnego.

Nota 16

Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Opis	2013		2012	
Stan na początek okresu	16 677,84	-	16 677,84	-
1. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	47 151,04	16 677,84	47 151,04	16 677,84
- zyski lub straty z okresowej wyceny	47 151,04	-	47 151,04	-
- kwoty przeszacowania odpisane w razie inwalnej utraty wartości	-	-	-	-
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	-	-	-	-
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	-	-	-	-
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	-	-	-	-
2. Okresowa wycena pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:	-	-	-	-
- zmian w przepływach pieniężnych	-	-	-	-
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych	-	-	-	-
3. Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	63 828,88	16 677,84	63 828,88	16 677,84

Nota 17

Instrumenty finansowe - Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych

Opis	2013	2012
Saldo na początek okresu	16 677,84	—
– odpisy zwiększające z tytułu aktualizacji wyceny	46 815,54	16 677,84
– odpisy zmniejszające z tytułu aktualizacji wyceny	—	—
– odpisy zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych	—	—
– odpisy dodane do wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań	—	—
Saldo na koniec okresu	63 493,38	16 677,84

Nota 18

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—	—
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	—	—	—
Stan na początek roku	5 318 872,07	—	5 318 872,07
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	—	—	—
– do 1 miesiąca	—	—	—
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	—	—	—
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	—	—	—
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	—	—	—
– powyżej 1 roku	—	—	—
Razem	—	—	—
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	—	—	—
Stan na początek roku	—	—	—
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	—	—	—
– do 1 miesiąca	—	—	—
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	—	—	—
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	—	—	—
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	—	—	—
– powyżej 1 roku	—	—	—
Razem	—	—	—
c) inne	—	—	—
Stan na początek roku	—	—	—
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	—	—	—
– do 1 miesiąca	—	—	—
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	—	—	—
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	—	—	—
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	—	—	—
– powyżej 1 roku	—	—	—
Razem	—	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	20 176 820,98	—	20 176 820,98
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	16 521 599,35	—	16 521 599,35
Stan na początek roku	1 154 261,14	—	1 154 261,14
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	7 608 513,94	—	7 608 513,94
– do 1 miesiąca	4 498 982,20	—	4 498 982,20
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	4 226 746,15	—	4 226 746,15
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	—	—	—
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	187 357,06	—	187 357,06
– powyżej 1 roku	—	—	—
Razem	16 521 599,35	—	16 521 599,35
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	—	—	—
Stan na początek roku	—	—	—
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	—	—	—
– do 1 miesiąca	—	—	—

Nota 18

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	–	–	–
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	–	–	–
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	–	–	–
– powyżej 1 roku	–	–	–
Razem	–	–	–
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	14 007,38	–	14 007,38
Stan na początek roku	11 469,84	–	11 469,84
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	14 007,38	–	14 007,38
– do 1 miesiąca	–	–	–
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	–	–	–
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	–	–	–
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	–	–	–
– powyżej 1 roku	–	–	–
Razem	14 007,38	–	14 007,38
d) inne należności	3 641 214,25	–	3 641 214,25
Stan na początek roku	1 611 611,41	–	1 611 611,41
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	3 373 122,68	–	3 373 122,68
– do 1 miesiąca	268 091,57	–	268 091,57
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	–	–	–
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	–	–	–
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	–	–	–
– powyżej 1 roku	–	–	–
Razem	3 641 214,25	–	3 641 214,25
e) należności dochodzone na drodze sądowej	–	–	–
Stan na początek roku	72 852,39	–	72 852,39
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	–	–	–
– do 1 miesiąca	–	–	–
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	–	–	–
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	–	–	–
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	–	–	–
– powyżej 1 roku	–	–	–
Razem	–	–	–

Komentarz:

Na dzień 31.12.2013 rok Spółka posiada należności krótkoterminowe w łącznej kwocie 20 176 820,98 zł. Należności z tytułu dostaw i usług kwota 16521599,35, z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota 14007,38 zł. Na należności inne w kwocie 3 641 214,25 zł. składają się, zapłacone przez jednostkę kaucje w kwocie 76528,52 zł, 520930,94 zapłacone zaliczki dotyczy inwestycji na działce w Bielsku Białej, 1489641,74 zł należności factoringowe, 516301,52 należności z tytułu cesji wierzytelności (sprzedaż należności), kwota 5848,15 zł przedpłaty na zakup usług obcych oraz kwota do wyjaśnienia 1 031 963,38 zł rozrachunku z firmą Bibby Finance świadczącą usługi factoringowe.

	Ogółem	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe						2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
		a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach					
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
W tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	15 812,50	-	-	-	-	-	-	15 812,50	-	-	-	15 812,50	-
- lokaty aktualizujące wartość	15 812,50	-	-	-	-	-	-	15 812,50	-	-	-	15 812,50	-
- przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	15 812,50	-	-	-	-	-	-	15 812,50	-	-	-	15 812,50	-
W tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Komentarz:
Na dzień bilansowy Spółka nie posiada akcji, obligacji, innych papierów wartościowych zaliczanych do krótkoterminowych aktywów finansowych. W mieście gruntu został udzielona pożyczka na okres 12 miesięcy pracownikowi firmy, kwota 15000,00 zł

Nota 20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2013	2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 323 415,35	476 701,63
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
RAZEM	1 323 415,35	476 701,63

Nota 21
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 768,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
- ...	-	-
Razem	36 768,00	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- wieloletni czynsz za wynajem	-	-
- ...	-	-
- pozostałe	287 877,88	51 878,07
Razem	287 877,88	51 878,07

Nota 21

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2013	2012
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	679 330,57
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	679 330,57
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
- rezerwa na koszty usług obcych	-	-
- ...	-	-
- pozostałe	-	679 330,57
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	-	-
- ...	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- niezrealizowane różnice kursowe	-	-
- przedpłaty	-	-
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	-	-
- wycena kontraktów budowlanych	-	-
- ...	-	-
- inne	-	-
Razem	-	679 330,57

Nota 22

Kapitał podstawowy

	2013	2012
1. Wysokość kapitału podstawowego	6 502 000,00	6 502 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	6 502 000,00	6 502 000,00
- akcje/udziały zwykłe	6 502 000,00	6 502 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	6 502 000,00	6 502 000,00
- seria A	100 000,00	100 000,00
- seria B	3 900 000,00	3 900 000,00
-	2 502 000,00	2 502 000,00
-	-	-
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1,00	1,00

Nota 23

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy

	2013	2012
Stan na początek okresu	1 307,00	55 390,11
zwiększenia	1 609 975,77	16 332,14
- dopłaty wspólników	-	-
- z podziału zysku	1 609 975,77	16 332,14
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z innych odpisów	-	-
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	-	-
zmniejszenia	-	70 415,25
- pokrycie straty	-	-
- inne	-	70 415,25

Nota 23

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Stan na koniec okresu	1 611 282,77	1 307,00
-----------------------	--------------	----------

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2013	2012
Stan na początek okresu	16 677,84	—
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
– z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	—	—
– z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	—	—
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	47 151,04	80 942,34
– z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	335,50	64 264,50
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	—	—
– z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	—	—
– z tytułu aktualizacji innych aktywów	—	—
Stan na koniec okresu	63 493,38	16 677,84

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2013	2012
Stan na początek okresu	70 415,25	—
+ zwiększenia	—	70 415,25
– ...przeksięgowanie z kapitału zapasowego	—	70 415,25
– ...	—	—
– zmniejszenia	—	—
– ...	—	—
– ...	—	—
Stan na koniec okresu	70 415,25	70 415,25

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2013	2012
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	—	16 332,14
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	—	16 332,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
– korekty błędów	—	—
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	16 332,14
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
– odpis z zysku	—	—
–	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	16 332,14
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	—	16 332,14
– wypłata dywidendy	—	—
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	—	—
– korekty błędów	—	—
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	—	—
–	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—

Nota 23

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

—	—	—
—	—	—
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—

Nota 24

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2013	2012*
ZYSK / STRATA NETTO	2 303 177,04	1 609 975,77
Proponowany podział zysku (za rok poprzedni faktyczny podział zysku/pokrycie straty)	2 303 177,04	1 609 975,77
Fundusz zapasowy (+/-)	2 303 177,04	1 609 975,77
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	—	—
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	—	—
Fundusz nagród	—	—
Cele społeczne	—	—
Dopłaty wspólników	—	—
Obniżenie kapitału podstawowego	—	—
Pokrycie straty z lat ubiegłych	—	—

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Spółka przeznaczy zysk wypracowany w 2013 roku w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Nota 25

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne	
Okres spłaty							
do roku							
początek okresu	—	245 360,95	210 000,00	—	35 360,95	—	245 360,95
koniec okresu	—	403 910,89	—	—	403 910,89	—	403 910,89
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu	—	650 000,00	—	650 000,00	—	—	650 000,00
koniec okresu	—	8 404 000,00	—	8 404 000,00	—	—	8 404 000,00
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu	—	—	—	—	—	—	—
koniec okresu	—	—	—	—	—	—	—
ponad 5 lat							
początek okresu	—	—	—	—	—	—	—
koniec okresu	—	—	—	—	—	—	—
Razem							
początek okresu	—	895 360,95	210 000,00	650 000,00	35 360,95	—	895 360,95
koniec okresu	—	8 807 910,89	—	8 404 000,00	403 910,89	—	8 807 910,89

Komentarz:

Na łączną kwotę 8404000,00 zł., składają się, zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych - obligacje seria B kwota 3404000,00 zł, seria C kwota 5000000,00 zł. Kwota 403910,89 zł, zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu. Na dzień bilansowy Spółka nieposiada zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Nota 26

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprze-terminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	127 588,63	—	—	—	—	—	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	127 588,63	—	—	—	—	—	—	—
- do 12 miesięcy	127 588,63	—	—	—	—	—	—	—
- powyżej 12 miesięcy	—	—	—	—	—	—	—	—
b) pozostałe	—	—	—	—	—	—	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	3 594 967,75	7 561 531,32	147 975,72	72 272,00	217 322,00	208 777,00	—	8 207 878,04
a) kredyty i pożyczki	455 257,34	—	—	—	—	—	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	—	650 000,00	—	—	—	—	—	650 000,00

Nota 26

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

c) inne zobowiązania finansowe	72 684,72	173 795,61	-	-	-	-	-	173 795,61
d) z tytułu dostaw i usług	2 493 019,19	5 201 259,34	82 187,72	-	-	-	-	5 283 447,06
- do 12 miesięcy	2 493 019,19	5 201 259,34	82 187,72	-	-	-	-	5 283 447,06
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	449 743,40	114 376,39	65 788,00	72 272,00	217 322,00	208 777,00	-	678 535,39
h) z tytułu wynagrodzeń	78 914,29	63 235,47	-	-	-	-	-	63 235,47
i) inne	45 348,81	1 358 864,51	-	-	-	-	-	1 358 864,51
Razem	3 722 556,38	7 561 531,32	147 975,72	72 272,00	217 322,00	208 777,00	-	8 207 878,04

Komentarz:

Na dzień bilansowy Spółka posiada zobowiązania krótkoterminowe w łącznej kwocie 8 207 878,04 zł. Inne zobowiązania finansowe- leasingi kwota 173795,61 zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 5 283 447,06 zł. Kwota zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń 678535,39 zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 63235,47 zł. Na łączną kwotę 1358864,51 zł. składają się z drobnych nadpłat związanych ze sprzedażą kwota 26,83 zł., kwoty 1352637,68 zł zobowiązania z tytułu factoringu oraz 6200,00 zł. zwrot kwoty na rachunek bankowy od kontrahenta - kwota do wzięcia.

Nota 27

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
- hipoteka	debet w rachunku bieżącym	465 000,00
- zastaw towarów		-
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		-
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		-
- inne	Gwarancja spłaty kredytu Banku gospodarstwa Krajowego w Warszawie-gwarancja de minimis	300 000,00
Razem		765 000,00

Nota 28

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Opis	Nazwa spółki	2013	2012
Udzielona pożyczka na okres 2 lat	Uboat logistic Sp z o.o.	100 000,00	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-

Nota 29

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
Nauti Yacht Club	51	51	-25 951,69
Uboat Logistic Sp. z o.o	100	100	-21 831,74
			-
			-
			-

Nota 30

Informacje o połączeniu jednostek

Połączenie metodą nabycia - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	

Nota 30

Informacje o połączeniu jednostek - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Połączenie metodą nabycia - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

3. Cena przejęcia	
4. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
5. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	
6. Opis zasad jej amortyzacji	

Połączenie metodą łączenia udziałów - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
3. Przychody	
4. Koszty	
5. Zyski	
6. Straty	
7. Zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia	

Nota 31

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	19,00	13,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	19,00	13,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 32

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2013	2012
Wynagrodzenie Zarządu	199 686,00	238 662,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	68 512,00	–

Nota 33

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta (kurs średni)	2013	2012
Euro	4,1472	4,0882
Dolar	0,00	0,00
GBP	4,9828	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Nota 34

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2013	2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 685,00	12 300,00
Inne usługi poświadczające	–	–
Usługi doradztwa podatkowego	–	–
Pozostałe usługi	–	–
–	–	–
–	–	–
–	–	–
Razem	11 685,00	12 300,00

Nota 4

Dane o kosztach rodzajowych

	2013	2012
Koszty wg rodzajów	3 121 409,23	1 861 045,71
1. Amortyzacja	590 506,58	490 698,99
2. Zużycie materiałów i energii	193 324,99	115 154,39
3. Usługi obce	875 516,21	524 850,72
4. Podatki i opłaty, w tym:	19 952,48	14 979,78
-- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	896 121,64	557 308,42
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 479,77	82 046,95
7. Pozostałe koszty rodzajowe	218 086,90	37 984,39
8. Podróże służbowe	201 420,66	38 022,07
	-	-
	-	-
RAZEM	3 121 409,23	1 861 045,71

Nota 8

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

	2013	2012
W badanym roku obrotowym Spółka nie poniosła przychodów/kosztów związanych z zaniechaniem w roku obrotowym działalności gospodarczej.	-	-
	-	-
	-	-

Nota 35

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Opis	Kwota
W badanym okresie niewystępują.	—
	—
	—

Nota 36

Dodatkowe informacje co do możliwości kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występuje poważne zagrożenie dla kontynuacji działalności przez Spółkę Uboat-Line S.A.

Nota 37

Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły po dniu bilansowym znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 38

Działalność zaniechana

W badanym okresie nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności, usług.

Nota 39

Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W badanym okresie niedokonano istotnych zmian w zasadach prowadzenia Ksiąg Rachunkowych.

Nota 40

Zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie ujęto w badanym okresie zdarzeń gospodarczych dotyczących lat ubiegłych.

Sporządzono Wrocław dnia 22.05.2014
 (miejscowość) (data)
Rafał Bojkowski
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Grzegorz Misiąg
 Prezes Zarządu

(podpisy członków Zarządu)

Wiceprezes
Artur Smolik
Artur Smolik

Tomasz Waciga
 Wiceprezes Zarządu