

Wybrane dane finansowe De Molen S.A. za 2013 rok - skonsolidowane

Wyszczególnienie	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
dane dotyczące rocznego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 740	56 444	11 334	13 524
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 754	-2 322	-417	-556
III. Zysk (strata) brutto	1 752	-82	416	-20
IV. Zysk (strata) netto	1 634	-196	388	-47
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 341	-430	-318	-103
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	842	627	200	150
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	153	-487	36	-117
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-346	-290	-82	-69
IX. Aktywa razem	31 874	33 247	7 686	8 132
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 611	23 534	4 729	5 757
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 027	1 164	248	285
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	18 584	22 370	4 481	5 472
XIII. Kapitał własny (aktywa netto)	12 264	9 713	2 957	2 376
XIV. Kapitał zakładowy	1 175	588	283	144
XV. Liczba akcji (w szt.)	4 700	2 350	4 700	2 350
XVI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,35	-0,08	0,08	-0,02
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,61	4,13	0,63	1,01

Sposób przeliczenia kwot na EUR:

- w celu przeliczenia pozycji bilansu wybranych danych finansowych zastosowano kurs średni NBP na ostatni dzień roku,
- pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych przeliczono przy zastosowaniu średniej arytmetycznej kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie.

	2013	2012
kurs na koniec okresu	4,1472	4,0882
kurs średni w okresie	4,2120	4,1736



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE GRUPY KAPITAŁOWEJ DE MOLEN

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013
dla akcjonariuszy De Molen Spółka Akcyjna.

Zgodnie z przepisami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w taki sposób aby oddawało ono prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za rok obrotowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowymi / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Informacje uzupełniające

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady kosztu historycznego. Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone według MSR / MSSF.

Jednostka dominująca stosuje przy wycenie aktywów i pasywów zasady MSR/ MSSF. Sprawozdania De Molen Spółka Akcyjna, UAB Bacoma, Bosma Electric Spółka z o.o., DLG Sp. z o.o. i Camping Centrum De Molen Spółka z o.o. zostały sporządzone za okres 12 miesięcy 2013r. zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości. Sprawozdanie UAB Bacoma sporządzone zostało według prawa obowiązującego na Litwie i przeliczone na PLN (nota nr 34). Na potrzeby konsolidacji ww. sprawozdania zostały odpowiednio przekształcone.

Zdaniem Zarządu De Molen Spółka Akcyjna zaprezentowane Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe rzetelnie przedstawia sytuację finansową, efektywność finansową i przepływy pieniężne Grupy Kapitałowej. Prezentowane sprawozdanie jest zatem zgodne z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

W niniejszym dokumencie przedstawiono następujące elementy Skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2013 roku, które wykazuje po stronie aktywów i pasywów wartość 31 874 165 zł.
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku w wariantcie porównawczym wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 1 653 737 zł
3. Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o 2 550 750 zł.

4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 346 332 zł.
5. Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce rachunkowości) oraz inne informacje objaśniające.

Załącznikiem do niniejszego Sprawozdania jest Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

Prezes Zarządu

Wojciech Józefowicz

De Molen S.A.
PREZES ZARZĄDU

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Krystyna Nawrocka

Wysogotowo, 31 maja 2014

Informacje ogólne

Na 31 grudnia 2013 roku Grupa Kapitałowa De Molen, podobnie jak w roku ubiegłym, składała się z jednostki dominującej oraz 1 jednostki zależnej konsolidowanej metodą pełną i 2 jednostek współzależnych konsolidowanych metodą proporcjonalną. De Molen nie tworzy podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Informacje o jednostce dominującej

De Molen Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia De Molen Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 19 maja 2011 roku (Akt Notarialny z dnia 19.05.2011, Repertorium A: 2488/2011) De Molen Trade Sp. z o.o. powstała w dniu 2 grudnia 1991 roku w wyniku zawarcia umowy spółki w formie aktu notarialnego, Repertorium A 2678 i zgodnie z umową Spółki została ona zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 4 grudnia 1991 postanowieniem Sądu Gospodarczego w Poznaniu De Molen trade Spółka z o.o. została wpisana do rejestru handlowego, dział B, nr RHB 5458. Sąd Rejonowy w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem z dnia 13 maja 2003 roku wpisał Spółkę do Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 000061301.

W dniu 18 kwietnia 2011 Spółka De Molen została zarejestrowana jako De Molen trade Spółka Akcyjna w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000383888. W dniu 3 czerwca 2011 roku Spółka zmieniła nazwę na De Molen Spółka Akcyjna.

W dniu 22 sierpnia 2011 roku Spółka zadebiutowała na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych.

Kapitał akcyjny Spółki na 31 grudnia 2012r. wynosił 587 500 zł (pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset złotych) i struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusze na 31.12.2012	Liczba akcji [szt.]	Udział w akcjach [%]	Udział w głosach [%]
Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne SA	815 000	34,68	34,68
Handelsonderneming Graco BV	352 000	14,97	14,97
Józefowicz Wojciech	240 000	10,21	10,21
RS Hills R. Szatkowski sp. j.	450 000	19,15	19,15
Pozostali	493 000	20,99	20,99
Razem	2 350 000	100,00	100,00

W dniu 26 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy De Molen S.A. podjęło Uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji na okaziciela serii D o kwotę 587 500 zł do kwoty 1 175 000 zł.

Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2013 roku De Molen S.A. wynosił 1 175 000 zł (jeden milion sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych). Wartość nominalna jednej akcji to 0,25 zł, akcje nie są uprzywilejowane i są w pełni opłacone. Struktura akcjonariatu na 31.12.2013 przedstawiała się następująco:

Akcjonariusze na 31.12.2013	Liczba akcji [szt.]	Udział w akcjach [%]	Udział w głosach [%]
Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne SA	2 074 789	44,14	44,14
Handelsonderneming Graco BV	672 000	14,30	14,30
Józefowicz Wojciech	362 200	7,71	7,71
RS Hills R. Szatkowski sp. j.	350 000	7,45	7,45
Pozostali	1 241 011	26,40	26,40
Razem	4 700 000	100,00	100,00

Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 grudnia 2013 roku zmieniono siedzibę Spółki. Poprzednio mieściła się w Baranowie przy ulicy Rolnej 15/17, (62-081) Przeźmierowo, obecnie mieści się w Wysogotowie przy ulicy Długiej 5, (62-081) Przeźmierowo. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana.

Jednostki podlegające konsolidacji:

UAB Bacoma De Molen - Spółka zależna,

konsolidacja metodą konsolidacji pełnej.

Forma prawna: Spółka Akcyjna. Siedziba: V.A.Graiciuno 6, Vilnius, NIP:LT100000016918, Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2013 wynosił 300 000 LTL i dzielił się na 100 udziałów po 3000 LTL każdy. Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa, detaliczna i usługi.

Struktura własnościowa Spółki na 31 grudnia 2013: De Molen Spółka Akcyjna - 63% udziałów, Zigmantas Jasaitas - 37 % udziałów.

Bosma Electric Spółka z o.o. – Spółka współzależna,

Konsolidacja metodą proporcjonalną.

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Siedziba: Baranowo, Rolna 15/17, 62-081 Przeźmierowo, NIP: PL777-23-21-179, wpis do KRS: 0000222499. Spółka powstała 29 października 1998 roku. Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2013 wynosił 250 000 zł i dzielił się na 2 500 udziałów po 100 zł każdy. Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli.

Na dzień 31.03.2013 roku nastąpiła całkowita utrata kontroli operacyjnej w spółce Bosma.

W dniu 25 czerwca 2013 roku, na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej De Molen z dnia 24 czerwca 2013 roku oraz Uchwały Zarządu z dnia 25 czerwca 2013 roku Spółka sprzedała wszystkie udziały, które posiadała w Bosma Electric Spółka z o.o. za cenę 3 500 000 zł.

DLG Spółka z o.o. – Spółka współzależna,

Konsolidacja metodą proporcjonalną.

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Siedziba: ulica Chmielewskiego 23, 70-028 Szczecin, NIP: PL955-21-77-936, wpis do KRS: 0000268977. Spółka powstała 22 września 2006 roku. Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2013 roku wynosił 500 000 zł i dzielił się na 5000 udziałów po 100 zł każdy.

Struktura własnościowa Spółki na dzień 31 grudnia 2013: De Molen Spółka Akcyjna, 50 % udziałów, Lech Gliński, 50 % udziałów.

Camping Centrum De Molen Sp. z o.o. – Spółka współzależna,

Konsolidacja metodą proporcjonalną.

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Siedziba: Baranowo, Rolna 15/17, 62-081 Przeźmierowo. NIP: PL 777-24-95-904, wpis do KRS: 0000224469. Spółka powstała 24 kwietnia 2000 roku. Kapitał zakładowy na 31 grudnia 2013 roku wynosił 60 000 zł i dzielił się na 100 udziałów po 600 zł każdy. Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna oraz produkcja przyczep kempingowych, domów i samochodów kempingowych, namiotów i przedsionków, sprzedaż hurtowa i detaliczna oraz produkcja akcesoriów i artykułów przeznaczonych do użytku w produktach wyżej wymienionych.

Struktura własnościowa Spółki na dzień 31 grudnia 2013: Vinken Caravans Astens B.V., 51 %, De Molen Spółka Akcyjna, 49%.

Ze skonsolidowanego sprawozdania nie wyłączono żadnej jednostki podporządkowanej.

Czas trwania jednostki dominującej oraz poszczególnych podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Spółki powiązane z De Molen SA	% udziałów	sposób powiązania	Metoda konsolidacji
UAB Bacoma De Molen	63	Zależna	Pełna
DLG Spółka z o.o.	50	Współzależna	Proporcjonalna
Camping Centrum De Molen Sp. z o.o.	49	Współzależna	Proporcjonalna

Zasady przyjęte przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie przedstawia okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z posiadaną przez Zarząd Spółki wiedzą nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Walutą funkcjonalną w której prezentowane jest sprawozdanie jest polski złoty, sprawozdanie sporządzone zostało z dokładnością do jednego złotego.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzone jest metodą pośrednią.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”, „IASB”) oraz zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Standardy, które nie weszły jeszcze w życie na dzień 31 grudnia 2013 roku i nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opisane poniżej.

Nowe standardy i interpretacje

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

- a. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny.

- b. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte i zakwalifikowane do użytkowania w określonym okresie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Przyjęte okresy ekonomicznej użyteczności:

Licencje na oprogramowania na 5 lat.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne na 5 lat

5

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności podlegają cyklicznym testom na utratę wartości.

Do tego rodzaju wartości niematerialnych Spółka zalicza między innymi wartość firmy.

c. Środki trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Przyjęte okresy ekonomicznej użyteczności:

Budynki i budowle 10 lat,

Maszyny i urządzenia 3,33 roku do 5 lat,

Środki transportu od 5 do 10 lat,

Pozostałe środki trwałe na okres od 3,33 roku do 10 lat.

d. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

e. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według wartości godziwej według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają bądź na kapitał z aktualizacji wyceny (aktywa przeznaczone do sprzedaży, bądź na wynik (aktywa przeznaczone do obrotu).

f. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Za wartość handlową i użytkową uznaje się wartość zapasów w cenie zakupu pozostająca na ewidencji ilościowo wartościowej na stanie zapasów magazynowych, pozostająca po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Zapasy które znacząco utraciły termin przydatności są usuwane z magazynu, w razie konieczności oddawane do recyklingu i spisywane na bieżąco w straty jednostki. Na zapasy, których termin przydatności jest bliski zakończenia tworzy się rezerwę w straty jednostki w wysokości 80% wartość tych zapasów. Na pozostałe zalegające zapasy, co do których jest wątpliwość co do możliwości i ceny ich sprzedaży tworzona jest rezerwa w wysokości 25% ich wartości.

g. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu z dnia poprzedniego ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązań, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

h. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalane na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

i. Kapitały

Kapitał akcyjny wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

j. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty ubezpieczeń majątkowych i ubezpieczenia kredytu kupieckiego, koszty prowizji od otrzymanych kredytów.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki nie utworzono rezerw na zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

1. Instrumenty finansowe

Instrument finansowy to umowa, która powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron oraz zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron. Złożony instrument finansowy to kontrakt składający się z instrumentu kapitałowego oraz zobowiązania finansowego lub zobowiązania o innym charakterze. Instrument pochodny to instrument finansowy, który spełnia następujące warunki:

1. jego wartość zmienia się wraz ze zmianą określonej stopy procentowej, ceny papieru wartościowego, ceny towaru, kursu wymiany waluty obcej, czy też innej zmiennej (niekiedy zwanej elementem podstawowym),

2. nie wymaga żadnej inwestycji początkowej netto lub wymaga tylko niewielkiej inwestycji początkowej netto w porównaniu z innymi rodzajami umów, które w podobny sposób reagują na zmiany warunków rynkowych, jego rozliczenie nastąpi w przyszłości.

Wbudowany instrument pochodny to taki instrument finansowy, który zawiera zarówno instrument pochodny jak i umowę zasadniczą, co sprawia, iż część przepływów środków pieniężnych z tytułu takiego instrumentu zmienia się w sposób zbliżony do przepływów wynikających z niezależnego instrumentu pochodnego.

Instrument zabezpieczający to wyznaczony instrument pochodny lub (w ograniczonych przypadkach) inny składnik aktywów finansowych albo zobowiązanie finansowe, którego wartość godziwa lub wynikające z niego przepływy środków pieniężnych służą skompensowaniu zmian wartości godziwej lub przepływów środków pieniężnych zabezpieczanej pozycji.

Pozycja zabezpieczana to składnik aktywów, zobowiązanie, uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana przyszła transakcja, która naraża jednostkę na ryzyko zmian wartości godziwej lub zmian przyszłych przepływów pieniężnych oraz dla celów rachunkowości zabezpieczeń została wyznaczona jako pozycja zabezpieczona.

Skorygowana cena nabycia (zamortyzowany koszt) aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia, w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych (wartość początkowa), pomniejszona o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego), odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczona za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

Efektywna stopa procentowa to stopa, za pomocą której następuje zdyskontowanie do bieżącej wartości związanych z instrumentem finansowym przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych w okresie do terminu wymagalności, a w przypadku instrumentów o zmiennej stopie procentowej – do terminu następnego oszacowania przez rynek poziomu odniesienia. Efektywna stopa procentowa stanowi wewnętrzną stopę zwrotu składnika aktywów lub zobowiązania finansowego za dany okres. Przy wyliczeniu skumulowanej kwoty dyskonta aktywów finansowych i zobowiązań finansowych za pomocą efektywnej stopy procentowej uwzględnia się wszelkie opłaty płacone lub otrzymywane przez strony kontraktu.

Wycena w momencie początkowego ujęcia

W momencie początkowego ujęcia wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe są wyceniane w wartości godziwej uiszczonej (aktywa) lub otrzymanej (zobowiązania) zapłaty. Wartość tę określa się na podstawie ceny transakcji lub (w przypadku braku możliwości określenia tej ceny) zdyskontowanej sumy wszystkich przyszłych odpowiednio otrzymanych lub uiszczonych płatności.

Wycena aktywów i zobowiązań finansowych po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa finansowe dzieli się na cztery grupy:

1. wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,

2. pożyczki i należności,
 3. utrzymywane do terminu zapadalności,
 4. dostępne do sprzedaży.
- Zobowiązania finansowe dzieli się na:
1. wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
 2. wyceniane metodą amortyzowanego kosztu.

m. Całkowite dochody oraz całkowite inne dochody

Na wynik całkowite dochody składa się: Dochody z działalności kontynuowanej i inne całkowite dochody.

Przychodem ze sprzedaży jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: przychody ze sprzedaży towarów, przychody ze świadczenia usług marketingowych.

Koszty działalności operacyjnej to koszty rodzajowe działalności powiększone o wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierną do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Inne całkowite dochody

Składniki innych całkowitych dochodów to przychody i koszty rozliczane bezpośrednio z kapitałem własnym, do których zalicza się:

- zmiany w nadwyżce z przeszacowania (MSR 16, MSR 38),
- zyski i straty aktuarialne (MSR 19),
- zyski i straty wynikające z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą (MSR 21)
- zyski i straty z tytułu przeszacowania składników dostępnych do sprzedaży (MSR 39)
- efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych (MSR 39)

n. Wycena transakcji wyrażonych w walutach obcych

Poniesione koszty i otrzymane przychody przeliczane są wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień transakcji. Zapłata za zobowiązania i otrzymane należności w walucie przelicza się wg kursu faktycznego zastosowanego. Aktywa i Pasywa pozostające w jednostce na dzień bilansowy przeliczane są wg średniego kursu ogłaszanego przez NBP ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień bilansowy.

o. Metody konsolidacji zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu

Jednostka stosuje wobec UAB Bacoma (jednostka zależna) konsolidację metod pełną. Sumowane są w pełnej wartości jednakowe co do rodzaju i treści pozycje sprawozdań jednostki dominującej i jednostki zależnej i dokonywane są korekty konsolidacyjne w zakresie wzajemnych powiązań kapitałowych, rozrachunków, przychodów i kosztów dotyczących wzajemnych transakcji. Wobec pozostałych jednostek podlegających konsolidacji (jednostki współzależne) jednostka stosuje metodę proporcjonalną. Sumowane są w pełnej wysokości wartości ze sprawozdania jednostki dominującej i odpowiednio proporcjonalna część wartości poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek współzależnych. Następnie dokonywane są korekty analogicznie jak w przypadku konsolidacji metodą pełną.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE wg MSR/MSSF - GRUPA KAPITAŁOWA DE MOLEN			
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. Aktywa trwałe		7 454 811	7 912 959
1. Wartość firmy	1	428 563	428 563
2. Inne wartości niematerialne	1	4 781 870	4 795 901
3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	964 416	1 881 102
4. Nieruchomości inwestycyjne			
5. Należności długoterminowe	6a	250 000	
6. Inwestycje długoterminowe			
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3	1 029 961	807 392
8. Inne długookresowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		24 419 354	25 334 218
1. Zapasy	4	9 150 907	11 007 325
2. Należności z tytułu dostaw i usług	5	8 986 936	9 756 591
3. Należności pozostałe	6b	589 881	162 720
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	104 169
5. Aktywa finansowe	7	5 581 140	3 843 300
6. Pożyczki udzielone			
8 inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	68 922	415 254
10. Rozliczenia międzyokresowe	10	41 569	44 860
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia			
AKTYWA OGÓŁEM		31 874 165	33 247 177

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE wg MSR/MSSF – GRUPA KAPITAŁOWA DE MOLEN			
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. Kapitał własny		12 263 504	9 712 754
I. Kapitały		11 716 890	9 230 430
1. Kapitał akcyjny	11	1 175 000	587 500

2. Kapitał zapasowy	12	8 449 098	9 556 210
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		411 785	-853 425
5. Różnice kursowe		111 707	86 833
6. Zyski (strata) netto		1 569 300	-146 687
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	26	546 613	482 324
B. Zobowiązania długoterminowe		1 027 142	1 163 984
1. Kredyty bankowe	14	222 990	221 454
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13	5 191	298 645
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15		
4. Zobowiązania pozostałe	16	18 134	
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	3	768 775	463 061
6. Rezerwy na inne zobowiązania	18	12 052	14 785
C. Zobowiązania krótkoterminowe		18 583 518	22 370 440
1. Kredyty bankowe	14	6 389 383	8 089 175
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13	215 198	377 719
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	8 167 381	8 056 063
4. Zobowiązania pozostałe	16	3 139 295	5 476 481
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	17	0	0
6. Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe kosztów	18	672 261	537 041
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		0	0
PASYWA OGÓŁEM		31 874 165	33 247 177

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE wg MSR/MSSF – GRUPA KAPITAŁOWA DE MOLEN			
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	2013	2012
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	19	47 740 222	56 444 402
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		4 499 047	2 422 645
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów i materiałów		43 241 175	54 021 757
II. Koszty działalności operacyjnej	20	49 405 256	58 847 297
III. Zysk (strata) na sprzedaży		-1 665 035	-2 402 895
1. Pozostałe przychody operacyjne	21	1 455 764	1 742 574
2. Pozostałe koszty operacyjne	22	1 545 170	1 661 935
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 754 441	-2 322 256
1. Przychody finansowe	23	4 443 168	3 201 234
2. Koszty finansowe	24	986 599	961 0

3. Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych	24	50 013	0
V. Zysk (strata) na działalności gospodarczej		1 752 141	-82 384
VI. Zysk (strata) brutto		1 752 141	-82 384
1. Podatek dochodowy	17	118 552	113 287
VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 633 589	-195 671
B. Działalność zaniechana			0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy		1 633 589	-195 671
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 569 300	-146 687
2. Przypadający akcjonariuszom niekontrolującym		64 289	-48 984

Inne całkowite dochody			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:			
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych - sprzedaż aktywów dostępnych do sprzedaży		0	-2 357 000
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		24 874	-126 175
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych		4 726	447 830
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		20 148	-2 035 345
Całkowite dochody		1 653 737	-2 231 014
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 589 448	-2 182 032
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym		64 289	-48 984

zysk na akcję oraz rozdzielony zysk na akcję	2013	2012
zysk/strata	1 633 589	-195 671
całkowite dochody	1 653 737	-2 231 014
liczba akcji	2 704 110	1 971 507
liczba akcji – rozdzielona	2 704 110	2 704 110
zysk/akcję w PLN	0,60	-0,10
rozdzielony zysk/akcję w PLN	0,60	-0,07
całkowite dochody/akcję PLN	0,61	-1,13
rozdzielone całkowite dochody/akcję PLN	0,61	-0,83

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	kapitał podstawowy	kapitał zapasowy	kapitał z aktualizacji	kapitał z przeliczenia	wynik niepodzielony	wynik finansowy	Kapitał własny jednostki dominującej	kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
01.01.2012	475.000	7.385.845	1.909.170	213.008	-2.780.288		7.202.735	533.397	7.736.132
emisja akcji	112.500	4.153.500					4.266.000		4.266.000
podział		-1.975.918			1.975.918		0		0
korekta retrospek Bosma					-49.055		-49.055		-49.055
przeliczenie waluty		-7.218		-126.175			-133.393	-2.089	-135.482
inne całkowite dochody - sprzedaż akcji			-1.909.170				-1.909.170		-1.909.170
przeniesienie na kapitały mniejszości						48.984	48.984	-48.984	0
wf bieżący						-195.671	-195.671		-195.671
31.12.2012	587.500	9.556.210	0	86.833	-853.425	-146.687	9.230.430	482.324	9.712.754

Wyszczególnienie	kapitał podstawowy	kapitał zapasowy	kapitał z przeliczenia	wynik niepodzielony	wynik finansowy	kapitał własny jednostki dominującej	kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	kapitał własny ogółem
01.01.2013	587 500	9 556 210	86 833	-1 000 112		9 230 431	482 324	9 712 755
emisja akcji i agio	587 500	2 420 500				3 008 000		3 008 000
koszty emisji		-66 640				-66 640		-66 640
pokrycie strat lat poprzednich		-1 566 657		1 566 657		0		0
utrata pakietu Bosma		-1 894 314		-154 760		-2 049 075		-2 049 075
korekta wyniku 2012						0		0
przeliczenie waluty			24 874			24 874		24 874
Wynik NCI					-64 289	-64 289	64 289	0
Wynik bieżący					1 633 589	1 633 589	0	1 633 589
31.12.2013	1 175 000	8 449 099	111 707	411 785	1 569 300	11 716 891	546 613	12 263 504

13

DE MOLEN Spółka Akcyjna • 62-001 Pleszewo • Wysokość 1/Poznań • ul.Długa 5 • Tel. 61 65 25 644 • Fax. 61 65 25 667 • e-mail: demolen@demolen.pl
 • Rejestracja w Sądzie Rejonowym dla M. St. w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 000038088
 • Kapitał Zakładowy 1 175 000 zł • REGON 141519778 • NIP 763-00-07-340 • ic rej. GRS 10000781 WZJW
 • nr konta DEUTSCHE BANK AG S.A. (PL 86) 34 1910 1123 4200 1531 2121 0001

www.demolen.pl

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DLA GRUPY KAPITAŁOWEJ DE MOLEN		
Wyszczególnienie	2013	2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 569 300	-195 671
wynik akcjonariuszy niekontrolujących	64 289	48 984
II. Korekty razem	-2 974 929	-282 962
1. Amortyzacja	485 164	729 982
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-282 574
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	634 284	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 013	0
5. Zmiana stanu rezerw	438 205	-537 762
6. Zmiana stanu zapasów	1 856 418	4 147 339
7. Zmiana stanu należności	196 663	805 226
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 578 532	-2 547 173
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-219 278	95 945
10. Inne korekty (wycena bilansowa do wartości godziwej)	-1 737 840	-2 693 945
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 341 340	-429 649
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	842 162	985 000
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	445 553	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	396 609	985 000
a) w jednostkach powiązanych	396 609	
b) w pozostałych jednostkach		985 000
4. Inne wpływy inwestycyjne		0
II. Wydatki	0	-357 910
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-357 910
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	842 162	627 090
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 941 360	234 463
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 941 360	
2. Kredyty i pożyczki		234 463

X. Re


3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-2 788 515	-721 410
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 698 256	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-455 975	-124 261
8. Odsetki	-634 284	-597 149
9. Inne wydatki finansowe		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	152 845	-486 948
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-346 333	-289 509
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-346 333	-289 509
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	415 254	704 763
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	68 922	415 254
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	235 000

Inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

1. Wartość firmy i wartości niematerialne

Wartość firmy w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej to wartość 174 954 zł. powstała w latach poprzednich i kwota 253 610 zł powstała w roku 2013.

De Molen S.A. w roku 2010 kupiła 12 % udziałów w Uab Bacoma na Litwie. Cena nabycia to 322 463 zł, a wartość godziwa przejętych aktywów netto jest równa 147 509 zł. Powstała wartość firmy w wysokości 174 954 zł. Test na utratę wartości na koniec 2013 roku nie wykazał konieczności aktualizacji wartości. Wartość 253 610 zł powstała w wyniku przejęcia Przedsiębiorstwa – RS Hills R. Szatkowski Spółka Jawna w dniu 21.05.2012 roku. Wynika ona z różnicy pomiędzy wartością godziwą przyjętych aktywów netto równej 4 771 101 zł, a sumą przejętych aktywów netto równą 4 012 390 zł.

Wartość firmy oraz wartość godziwa kontaktów handlowych to wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania podlegające corocznym testom na utratę wartości.

	31.12.2012	31.12.2013
wartość firmy		
wartość na początek okresu	174 953	428 563
wartość na koniec okresu	428 563	428 563
pozostałe wartości niematerialne		
De Molen		
wartość brutto na początek okresu	232 138	5 007 097
wartość umorzenia na początek okresu	198 504	214 904
wartość netto na początek okresu	33 634	4 792 193
zwiększenia z tytułu nabycia	4 775 524	720
kontakty handlowe	4 771 101	0
pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 423	720
zmniejszenia z tytułu sprzedaży	565	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	16 400	11 053
wartość brutto na koniec okresu	5 007 662	5 007 817
wartość umorzenia na koniec okresu	214 904	225 957
wartość brutto na koniec okresu	4 792 758	4 781 860
Bacoma		
wartość brutto na początek okresu	10 190	3 708
zmniejszenia z tytułu umorzenia	8 520	3 698
wartość brutto na koniec okresu	3 708	10
RAZEM	4 796 466	4 781 870
razem wartości niematerialne i wartość firmy	5 050 076	5 035 480

Wycena Przedsiębiorstwa		
ustalenie wartości godziwej emisji		
ilość akcji	450 000	
wartość nominalna	0,25	112 500,00
kurs NC na 31.05.2012	9,48	
wartość godziwa zapłaty		4 266 000
ujęcie przejęcia przedsiębiorstwa w księgach		
obejmowane aktywa netto (kapitał własny przedsiębiorstwa RS Hills R.Szatkowski Sp. jawna na 31.05.2012)		-758 711
wartość godziwa bazy kontaktów (wartości niematerialne)		4 771 101
suma przejętych aktywów netto		4 012 390
wartość firmy		253 610

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe	31.12.2012	31.12.2013
budynki, lokale i obiekty inż.		
De Molen		
wartość brutto na początek okresu	275 911	275 911
wartość umorzenia na początku okresu	89 737	117 328
wartość netto na początek okresu	186 174	158 583
zwiększenia z tytułu nabycia	0	0
zwiększenia z przeniesienia	0	0
zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości	0	0
razem zwiększenia	0	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	27 591	27 592
zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0	0
zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0	0
razem zmniejszenia	27 591	27 592
wartość brutto na koniec okresu	275 911	275 911
wartość umorzenia na koniec okresu	117 328	144 920
wartość netto na koniec okresu	158 583	130 991
urządzenia techniczne i maszyny		
De Molen		
wartość brutto na początek okresu	492 895	790 448
wartość umorzenia na początku okresu	350 488	686 466
aktualizacja wartości MSR -2012	49 554	0
wartość netto na koniec okresu	191 961	103 982
w tym:		
zwiększenia z tytułu nabycia	11 473	13 301
zwiększenia z tytułu zmniejszenia umorzenia		238 044
zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości		
razem zwiększenia	11 473	251 346

17


www.demolen.pl

zmniejszenia z tytułu umorzenia	65 095	53 643
zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	34 357	242 010
zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości		
razem zmniejszenia	99 452	295 652
wartość brutto na koniec okresu	790 448	565 704
wartość umorzenia na koniec okresu	686 466	506 029
wartość netto na koniec okresu	103 982	59 675
Bosma		
wartość brutto na początek okresu	3 540	0
zwiększenia z tytułu nabycia	25 513	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	9 640	0
wartość netto na koniec okresu	19 413	0
Bacoma		
wartość brutto na początek okresu	12 365	14 828
wartość umorzenia na początku okresu	11 125	14 075
wartość netto na koniec okresu	1 240	753
razem urządzenia techniczne i maszyny Grupa Kapitałowa	124 635	60 428
środki transportu		
De Molen		
wartość brutto na początek okresu	1 834 430	1 897 584
wartość umorzenia na początku okresu	597 504	793 565
aktualizacja wartości MSR -2012	4 512	
wartość netto na początek okresu	1 241 438	1 104 019
w tym:		
zwiększenia z tytułu nabycia	214 015	15 861
zwiększenia z tytułu zmniejszenia umorzenia	133 521	429 813
zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości		
razem zwiększenia	347 536	445 673
zmniejszenia z tytułu umorzenia	318 725	287 265
zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	166 230	763 640
zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0	0
razem zmniejszenia	484 955	1 050 905
wartość brutto na koniec okresu	1 897 584	1 149 804
wartość umorzenia na koniec okresu	793 565	651 017
wartość netto na koniec okresu	1 104 019	498 787
Bosma		
wartość netto na początek okresu	31 354	0
zwiększenia z tytułu nabycia	294 635	0
zmniejszenia z tytułu zbycia	75 298	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	130 400	0
wartość netto na koniec okresu	120 290	0
Bacoma		
wartość netto na początek okresu	0	47 014

18

DE MOLEN Spółka Akcyjna • 62-081 Przegimierz • Wysogotowo 1/Poznań • ul.Długa 5 • Tel. 61 65 25 644 • Fax. 61 65 25 667 e-mail: demolen@demolen.pl

• Rejestracja w Sądzie Rejonowym Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000383888

• Kapitał Zakładowy 1 175 000 zł • REGON 631509778 • NIP 783-00-07-360 • nr rej. GROS E0009781 WZBW

• nr konta DEUTSCHE BANK PLC S.A. (PLN) 34 1910 1123 4200 1531 2121 0001



www.demolen.pl

zwiększenia z tytułu nabycia	312 326	206 716
zmniejszenia z tytułu zbycia	0	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	265 312	217 344
wartość netto na koniec okresu	47 014	36 386
DLG		
wartość netto na początek okresu	0	0
zwiększenia z tytułu nabycia	0	84 007
zmniejszenia z tytułu zbycia	0	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	0	0
wartość netto na koniec okresu	0	84 007
razem środki transportu Grupa Kapitałowa	1 271 323	619 180
pozostałe środki trwałe		
De Molen		
wartość brutto na początek okresu	853 471	929 971
wartość umorzenia na początku okresu	522 627	691 417
aktualizacja wartości MSR -2012	27 189	
wartość netto na początek okresu	358 034	238 554
w tym:		
zwiększenia z tytułu nabycia	24 624	0
zwiększenia z tytułu zmniejszenia umorzenia	0	127 160
zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości-kor.	-626	
razem zwiększenia	23 998	127 160
zmniejszenia z tytułu umorzenia	0	89 040
zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	143 478	146 118
zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości		
razem zmniejszenia	143 478	235 157
wartość brutto na koniec okresu	929 971	784 798
wartość umorzenia na koniec okresu	691 417	654 241
wartość netto na koniec okresu	238 554	130 557
Bosma		
wartość netto na początek okresu	0	0
zwiększenia z tytułu nabycia	4 778	0
zmniejszenia z tytułu zbycia		0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	1 077	0
wartość netto na koniec okresu	3 701	0
Bacoma		
wartość netto na początek okresu	0	30 165
zwiększenia z tytułu nabycia	166 304	137 035
zmniejszenia z tytułu zbycia	0	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	136 138	152 944
wartość netto na koniec okresu	30 165	14 256
DLG		
wartość netto na początek okresu	0	0



www.demolen.pl

zwiększenia z tytułu nabycia	0	9 005
zmniejszenia z tytułu zbycia	0	0
zmniejszenia z tytułu umorzenia	0	0
wartość netto na koniec okresu	0	9 005
razem środki transportu Grupa Kapitałowa	272 419	153 817

3. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

w roku 2012

	Aktywa		Różnica		podatek odroczony	
	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	"+"		aktywa	Rezerwa
wycena akcji spółki z NewConnect	3 843 300	1 698 715	2 144 585			407 471
środki trwałe - leasing finansowy, a operacyjny	945 063	676 364	268 699			51 053
aktualizacja wartości środków trwałych	23 881	0	23 881			4 537
odpis na należności zagrożone	-196 982	0		196 982	37 427	
odpis zapasów 390-01-02,3,4	-635 565			635 565	120 757	

	Pasywa		Różnica		podatek odroczony	
	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	"-"		aktywa	Rezerwa
Zobowiązania z tytułu niezapłaconych składek do ZUS	413 492		413 492		78 563	
Niezapłacony podatek dochodowy od wynagrodzeń	279 899		279 899		53 181	
rezerwa na odprawy emerytalne	14 785		14 785		2 809	
rezerwa na niewykorzystane urlopy	166 038		166 038		31 547	
rezerwa na przyszłe, dające się przewidzieć koszty (w tym odsetki i koszt badania sprawozdań)	329 282		329 282		62 564	
Zobowiązania z tytułu odsetek	18 027		18 027		3 425	
straty z lat ubiegłych					407 471	
Razem					797 744	463 061

w roku 2013

	Aktywa		Różnica			podatek odroczony	
	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	"+"	"-"		aktywa	Rezerwa
wycena akcji spółki z NC	5 581 140	1 698 715	3 882 425				737 661
środki trwałe - leasing finansowy, a operacyjny	384 146	220 389	163 757				31 114
odpis na należności zagrożone	-197 868	0		197 868		37 595	
odpis zapasów 390-01-02,3,4	-222 225			222 225		42 223	

	Pasywa		Różnica			podatek odroczony	
	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	"+"	"-"		aktywa	Rezerwa
Zobowiązania z tytułu niezapłaconych składek do ZUS	125 347			125 347		23 816	
Zobowiązania z tytułu niezapłaconych umów zleceń	292 685			292 685		55 610	
rezerwa na odprawy emerytalne	12 052			12 052		2 290	
rezerwa na niewykorzystane urlopy	164 942			164 942		31 339	
rezerwa na przyszłe, dające się przewidzieć koszty	507 277			507 277		96 383	
odsetki za 2013/ zapłata 2014	1 181			1 181		224	
strata z lat ubiegłych						737 661	
						1 027 140	768 775

Aktywa z tytułu podatku dochodowego od niezrealizowanej marży w Grupie Kapitałowej

31.12.2013	
Bosma	DLG
zapasy w DM (różnica 31.12.2012-31.12.2013)	zapasy w DM (różnica 31.12.2012-31.12.2013)
	-55 699
	średnia niezrealizowana marża 26,66 %
	-14 849
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
	2 821
Razem PDO i rezerwa na PDO	
1 029 961	768 775

Jednostka dominująca utworzyła aktywa od strat podatkowych możliwe do odliczenia, z uwzględnieniem zasady ostrożności, czyli kwota możliwa do odliczenia w przyszłości od podatku dochodowego uwzględnia poza różnicami przejściowymi takimi jak przyszłe zobowiązania i rezerwy wartość 737 661 zł. Ta wartość jest równa wartości rezerwy utworzonej na należny w przyszłości podatek dochodowy w przypadku sprzedaży akcji, które Spółka posiada.

Spółka ma możliwość odliczenia strat podatkowych w następnych latach. Strata podatkowa do odliczenia za rok 2009 (50%), 705 407 zł, za rok 2010, 409 498 zł, i za rok 2011, 1 843 608 zł. Spółka w następnych latach ma więc możliwość skompensowania należnego podatku z istniejącymi stratami podatkowymi. Sporządzone

prognozy dla Spółki dotyczące wysokości przyszłej sprzedaży, oraz zrealizowana sprzedaż w roku 2014 do zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Zarząd pozwala stwierdzić, że rozliczenie strat podatkowych w następnych okresach sprawozdawczych jest realne.

4. Zapasy

Zapasy	31.12.2012			31.12.2013		
	stan przed aktualizacją	aktualizacja wartości	stan po aktualizacji	stan przed aktualizacją	aktualizacja wartości	stan po aktualizacji
Zapasy materiałów	255 135	0	255 135	225 672		225 672
Zapasy towarów	10 074 951	-608 600	10 683 551	8 691 632	-222 225	8 469 407
Zaliczki na towary	68 639	0	68 639	455 828		455 828
Razem zapasy	10 398 725	-608 600	11 007 325	9 373 132	-222 225	9 150 907

odpisy aktualizujące zapasy					
31.12.2012			31.12.2013		
wartość odpisów na początek 2012 roku	wartość odpisów w 2012 roku	wartość odpisów na koniec 2012 roku	wartość odpisów na początek 2013 roku	wartość odpisów w 2013 roku	wartość odpisów na koniec 2013 roku
910 881	302 281	608 600	608 600	-386 375	222 225

Rezerwa na zapasy jest utworzona w jednostce dominującej i na koniec roku 2013 roku wynosi 222 225 zł. Jest ona wynikiem szczegółowej analizy zapasów będących na stanie.

Analizowano stany wszystkich zapasów znajdujących się na stanie powyżej 360 dni. Poddano je szczegółowej analizie oceniając realną wartość rynkową dla każdego indeksu indywidualnie. Towary znajdujące się na magazynie Głównym (10), a znajdujące się na zapasie ponad 360 dni to towary o wartości 1 248 737 zł. Na należące do tej grupy towary takie jak: Baterie, Apteczki, Kosmetyki Damskie, Kosmetyki Męskie, Chemia Gospodarcza, Zapachy Samochodowe, Kosmetyki Samochodowe, dodatki do paliwa, części samochodowe do FSO, FSM, POLONEZA, Akumulatory, których łączna wartość zapasu wynosi 128.642,90 zł należy utworzyć rezerwę w wysokości 80% wartości tego zapasu z uwagi na znaczny ubytek wartości tych towarów wynikający z ich terminów ważności. Rezerwa na te zapasy to 102 643 zł. W odniesieniu do pozostałych magazynów (magazyny końcówek) stwierdzono, iż wartość zapasu powyżej 360 dni wynosi 478 330 zł. Z uwagi na fakt, iż na tym magazynie wartość zapasu dla wymienionych wyżej grup towarowych wyniosła niespełna 20 000 zł, po dokonaniu analizy utworzono rezerwę na poziomie 25% wartości tego magazynu, to jest na kwotę 119 582zł. Mimo iż analizując występujące pozycje asortymentowe na tym magazynie widoczny jest również znaczny potencjał po stronie możliwej do zrealizowania marży (zwłaszcza przy sprzedaży we własnym outlecie), to z uwagi na fakt, iż na magazynie tym znajdują się nierzadko pojedyncze sztuki towaru zdecydowano o utworzeniu rezerwy aby zabezpieczyć spółkę przed możliwymi stratami jakie mogą wynikać na tych towarach w trakcie procesu logistycznego (brak kartonów zbiorczych, pojedyncze opakowania, konieczność przepakowywania towarów do innych kartonów zbiorczych i związane z tym uszkodzenia).

W odniesieniu do pozostałych towarów nie stwierdzono konieczności tworzenia jakichkolwiek rezerw, ponieważ posiadane przez spółkę ceny zakupu dla tych produktów w zestawieniu z funkcjonującym na rynku poziomem cen wykazuje, iż na tych produktach przy ich sprzedaży spółka może zrealizować narzuty na poziomie 80-120%.

5. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług - krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2013
De Molen	6 694 784	7 021 790
Bacoma	1 692 674	1 508 775
wyłączenia transakcji wzajemnych z Bacomą	-127 938	-147 619
Bosma	1 277 975	0
wyłączenia transakcji wzajemnych z Bosmą	-96 688	0
DLG	390 053	664 568
wyłączenia transakcji wzajemnych z DLG	-74 268	-60 578
Camping	0	0
RAZEM	9 756 591	8 986 936

Odpisy aktualizujące należności						
Rok odpisu	Rozwiązanie odpisu w 2012	Utworzenie odpisu w 2012	Wartość odpisu 31.12.2012	Rozwiązanie odpisu w 2013	Utworzenie odpisu w 2013	Wartość odpisu 31.12.2013
De Molen						
2008	724	0	7 824	365	0	7 459
2009	0	0	1 954	0	0	1 954
2010	29 961	0	59 351	22 527		36 824
2011	355 391	100 939	44 168	3 540		40 628
2012	34 453	106 412	71 960	68 408		3 552
2013				157 378	59 175	98 203
rezerwa na koszty		11 725	11 725		2 477	9 248
Razem	420 529	207 351	185 257	252 218	61 652	197 868
Bosma						
2010	0	0	0			
2011	5 000	0	14 640			
2012	0	219 683	219 683			
Razem	5 000	219 683	234 323	0	0	0
Razem						
Razem	425 529	427 034	419 580	252 218	61 652	197 868

Wartość księgowa należności z tytułu dostaw i usług odpowiada ich wartości godziwej.

6. Pozostałe należności

6a. Należności długoterminowe

Pozostałe należności długoterminowe	31.12.2012	31.12.2013
Należności z tytułu sprzedaży ZCP	0	250 000

6b. Należności krótkoterminowe

Pozostałe należności krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2013
De Molen		
pozostałe należności	106 914	549 528
Razem De Molen	106 914	549 528
Bacoma		
pozostałe należności	13 610	14 167
Razem Bacoma	13 610	14 167
Bosma		
należności budżetowe	104 169	0
należności z tytułu leasingu	0	0
należności z tytułu pożyczki z DM	-258 941	0
wyłączenie należności z tytułu pożyczki z DM	258 941	0
pozostałe należności	7 579	0
Razem Bosma	111 748	0
DLG		
należności budżetowe	27 216	25 841
pozostałe należności	7 111	0
Razem DLG	34 327	25 841
Camping		
należności budżetowe	290	343
Razem Camping	290	343
Razem	266 889	589 881

7. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Aktywa finansowe zakwalifikowano jako przeznaczone do obrotu wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W 2012 roku Spółka De Molen kupiła akcje Spółki notowanej na NewConnect w ilości 1 671 000 akcji za cenę 1 671 000 zł jako aktywa przeznaczone do obrotu wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy. Jako podstawę określenia wartości godziwej na 31.12.2012 przyjęto kurs zamknięcia z ostatniego dnia notowań okresu sprawozdawczego. Wycena akcji na 31.12.2012 równa się 3 843 300 zł. Wartość odniesiona na wynik finansowy to 2 144 585 zł. Wycena akcji na 31.12.2013 równa się 5 581 140 zł. Wartość odniesiona na wynik finansowy to 1 737 840 zł.

Opisane aktywa finansowe należą do 1 klasy wyceny zgodnie z MSSF 13.

8. Sprzedaż Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa

W dniu 30 grudnia 2013 roku została podpisana pomiędzy DLG Sp. z o.o., a De Molen S.A. umowa sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa. Cena sprzedaży to 500 000 zł. Zapłata nastąpi w 4 ratach w roku 2015.

W tabeli przedstawiono składniki materialne przeniesione tą umową na DLG. Należności i zobowiązania przeniesiono na kupującego zgodnie z umową w wartości tych składników na 31.12.2013. Środki trwałe przekazano w dniu 31 grudnia 2013. Zapasy zostały przekazane w okresie do 15 kwietnia 2014 roku.

cena sprzedaży ZCP	500 000
Wartość godziwa przekazanych aktywów i zobowiązań:	
przekazanie zobowiązań	1 368 474
przekazanie należności	288 913
przekazanie zapasów	1 200 000
przekazanie urządzeń mobilnych do obsługi sprzedaży	18 009
przekazanie środków transportu	168 013

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	31.12.2012	31.12.2013
De Molen	254 135	19 325
Bacoma	22 365	21 398
Bosma	109 966	0
DLG	26 645	26 836
Camping	2 144	1 363
RAZEM	415 254	68 922

10. Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2012	31.12.2013
De Molen	36 058	38 351
Bacoma	0	0
Bosma	6 909	0
DLG	1 893	3 217
Camping	0	0
RAZEM	44 860	41 569

11. Kapitał akcyjny

Kapitał podstawowy (udziałowy, akcyjny)	31.12.2011	2012 zwiększenie	31.12.2012
Razem	475 000	112 500	587 500
Kapitał podstawowy (udziałowy, akcyjny)	31.12.2012	2013 zwiększenie	31.12.2013
Razem	587 500	587 500	1 175 000

Kapitał zakładowy De Molen S.A. wynosi 1 175 000 zł.

W dniu 26.03.2013 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy De Molen podjęło Uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji na okaziciela serii D o kwotę 587 500 zł do kwoty 1 175 000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane poprzez emisję nowych akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,25 zł każda, nie większej niż 2 350 000. Cena emisyjna akcji wynosiła 1,28 zł.

Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na:

- 1 600 000 (jeden milion sześćset tysięcy) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 25 gr (dwadzieścia pięć groszy) każda o numerach od 0000001 do 1600000,
- 300 000 (trzysta tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 25 gr (dwadzieścia pięć groszy) każda o numerach od 0000001 do 0300000,
- 450 000 (czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 25 gr (dwadzieścia pięć groszy) każda o numerach od 0000001 do 0450000
- 2 350 000 (dwa miliony trzysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 25 gr (dwadzieścia pięć groszy) każda o numerach od 0000001 do 2350000.

Akcjonariusze na 31.12.2013	Liczba akcji [szt.]	Wartość nominalna 1 akcji [zł/szt.]	Wartość nominalna posiadanych akcji w zł	Udział w akcjach [%]	Udział w głosach [%]
Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne SA	2 074 789	0,25	518 697	44,14	44,14
Handelsonderneming Graco BV	672 000	0,25	168 000	14,30	14,30
Józefowicz Wojciech	362 200	0,25	90 550	7,71	7,71
RS Hills R. Szatkowski sp. j.	350 000	0,25	87 500	7,45	7,45
Pozostali	1 241 011	0,25	310 253	26,40	26,40
Razem	4 700 000		1 175 000	100,00	100,00

12. Kapitał zapasowy

Informację dotyczącą kapitału zapasowego ujęto w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

13. Zobowiązania z tytułu leasingu długo- i krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą wyłącznie De Molen i na 31.12.2013 wynoszą 220 389 zł w tym długoterminowe w kwocie 5 191 zł.

Data ostatniej raty	Liczba rat	Nazwa użyczającego	Nazwa samochodu	BZ 2012	BZ 2013
2013-12-XX	36	ALD LEASING	SCODA FABIA 1.6 TDCR *10 szt.	131 906	0
2013-01-16	35	BRE LEASING	Volkswagen Passat Variant	1 876	0
2014-06-17	35	BRE LEASING	Jaguar X-Type	34 750	20 232
2014-08-21	35	BRE LEASING	SCODA FABIA II KOMBI *6szt.	169 363	86 503
2014-10-20	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	29 138	0
2014-10-20	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	29 138	0

2013-12-15	24	VOLKSWAGEN LEASING	VW SHARAN	69 220	28 842
2014-11-24	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	30 048	19 122
2014-11-24	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	30 048	19 122
2015-01-31	35	GETIN LEASING	AUDI A8	83 465	46 569
2015-04-30	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	33 707	0
2015-04-30	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	33 707	0
Razem				676 364	220 389
w tym długookresowe				298 645	5 191

Umowy leasingowe na 31 grudnia 2013 są wyłącznie w złotych i dotyczą samochodów.

Zakup	cena zakupu	Liczba rat	Nazwa użyczającego	Nazwa samochodu	Termin wykupu	oprocentowanie - %
2011-07	62 600	35	BRE LEASING	Jaguar X-Type	2014-06-17	4,61
2011-09	273 165	35	BRE LEASING	SCODA FABIA II KOMBI *6szt.	2014-08-21	4,62
2011-12	45 527	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	2014-11-24	4,72
2011-12	45 527	35	BRE LEASING	SKODA Fabia II Kombi	2014-11-24	4,72
2012-02	121 951	35	GETIN LEASING	AUDI A8	2015-01-31	4,96

14. Kredyty bankowe

Na dzień 31.12.2013 w Grupie Kapitałowej De Molen kredyty bankowe o znacznej wartości występowały w De Molen S.A. DLG ma kredyt w rachunku bieżącym o wysokości salda na 31.12.2013 roku 445 981 zł, a Bacoma na 31.12.2013 ma kredyt w wartości równej 516 473, w przeliczeniu na złote.

De Molen Spółka Akcyjna w dniu 31.12.2013 korzystała z następujących kredytów:

- Umowa Kredytu nr 8056-0052 z Deutsche Bankiem z 2.05.2006 roku z późniejszymi zmianami. Aneks z dnia 16.07.2012 roku postanowiono że okres kredytowania zostanie przedłużony o kolejny rok, do 18.07.2013 roku. Początkowa wartość kredytu w wysokości 3 500 000 zł ulegała obniżeniu: w dniu 1.10.2012 roku do kwoty 3 000 000 zł, w dniu 31.12.2012 roku do kwoty 2 000 000 zł. 11.10.2013 został podpisany aneks do tej Umowy, w którym Bank przedłuża umowę do 30.09.2014 roku. Kredyt ma być spłacany w ratach po 125 000 zł co miesiąc.
- Umowa Kredytu KON\1213837 udzielonego przez Deutsche Bank w wysokości 3 415 782,91 zł, na okres od 16.07.2012 do 31.12.2013 roku. Dotyczy całkowitej spłaty kredytu obrotowego odnawialnego udzielonego Spółce 2.05.2008 roku. Spłata kredytu następuje w ratach zgodnie z harmonogramem: w dniu 31.07.2012 roku 1 000 782,91 zł, w miesiącach od sierpnia 2012 roku do listopada 2013 roku kwota raty po 140 000 zł i w dniu 31.12.2013 roku 175 000 zł. W dniu 31.12.2013 roku kredyt został całkowicie spłacony.
- Umowa faktoringu nr FZR\1212512 z dnia 27.06.2012, która obowiązuje do dnia 25.09.2013 roku. Jest to faktoring z limitem odnawialnym maksymalnie do 3 500 000 zł. Marża podstawowa banku jest dodawana do stopy referencyjnej i dostosowana do okresu finansowania wynosi 1,90 p.p. Liczba dni cyklu rozliczeniowego to do 90 dni. Marża podwyższona Banku wynosi 1 p.p. dodawany do marży podstawowej. Odsetki Umowne to stopa referencyjna + 1,90 p.p. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji Faktoranta i weksel własny in blanco wraz z deklaracją

wekslową. W roku 2013 podpisano dwa aneksy do Umowy, 7.10.2013 i 03.12.2013 roku, przedłużające Umowę do 31.12.2013 roku, podnoszący limit do wartości maksymalnie 4 300 000 zł.

kredyty w 2013 roku – saldo przyznanych limitów w jednostce dominującej							
kredyt nr KRB/0629361		kredyt nr KOO/0629382		kredyt faktoring		razem 31.12.2013	
01.01.2013	2 000 000	01.01.2013	1 715 000	01.01.2013	3 500 000	01.01.2013	7 215 000
31.12.2013	2 000 000	31.12.2013	0	31.12.2013	4 300 000	31.12.2013	6 300 000

saldo kredytów na 31.12.2013			
De Molen – krótkoterminowe			
kredyt nr KRB/0629361	kredyt faktoring	rachunek maklerski	razem 31.12.2013
1 839 938	4 032 522	451	5 872 911
Bacoma – krótkoterminowy			
	516 473		516 473
DLG – długoterminowy			
	222 990		222 990
	Razem		6 612 374

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
		Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
		PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wzrost stopy procentowej	1 pp.	-54	-71	-54	-71
Spadek stopy procentowej	-1 pp.	54	71	54	71

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2013
De Molen - zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 303 640	5 963 455
De Molen - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 639	0
Bacoma	1 360 215	1 108 565
transakcje wyłączone (DM-Bacoma)	-127 938	0
Bosma	321 110	0
transakcje wyłączone (DM-Bosma)	-96 688	
DLG	354 354	1 155 939
transakcje wyłączone (DM-DLG)	-74 268	-60 578
Camping	0	0
RAZEM	8 056 064	8 167 381

16. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania	31.12.2012	31.12.2013
De Molen		
z tytułu zobowiązań budżetowych	1 992 514	1 290 733
pożyczka od Bosma	518 027	
wyłączenie - jako zobowiązania wewnątrz grupy	-258 940	
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	377 719	
z tytułu zakupu akcji	1 671 000	
z tytułu przejętych zobowiązań kredytowych	506 361	207 602
z tytułu zaliczki na zakup akcji	286 174	700 000
z tytułu wynagrodzeń		466 153
z tytułu rozrachunków z odbiorcami będącymi jednocześnie dostawcami	71 331	288 913
Pozostałe zobowiązania	9 107	12 365
De Molen Razem	5 173 293	2 965 766
Pozostałe Spółki		
Bacoma	39 073	45 153
Bosma	131 258	0
DLG	132 223	128 376
Camping	0	
RAZEM pozostałe Spółki	302 554	173 529
RAZEM	5 476 481	3 139 295

17. Podatek dochodowy i rozrachunki z tytułu podatku dochodowego

Rozliczenie zysku/straty i podatku dochodowego	31.12.2012	31.12.2013
Zysk / Strata brutto		
RAZEM ZYSK / STRATA BRUTTO	-82 385	1 752 141
Podatek dochodowy bieżący		
De Molen	0	0
Bacoma	19 133	0
Bosma	86 637	31 924
DLG	7 038	3 484
Camping	0	0
RAZEM PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	112 808	35 407
Podatek dochodowy odroczony		
De Molen	-32 098	76 318
PDO od niezrealizowanej marży na sprzedaży do Bosma z De Molen	17 835	
PDO od niezrealizowanej marży na sprzedaży do DLG z De Molen	14 741	

Bacoma	0	0
Bosma	0	0
DLG	0	6 827
Camping	0	0
RAZEM PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY	478	83 145
PODATEK RAZEM	113 286	118 552
Zyski / straty mniejszości	48 984	64 289
RAZEM ZYSK / STRATA NETTO jednostki dominującej	-146 687	1 697 879
Stawka efektywna podatku dochodowego	-137%	6,77%

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku brutto w roku 2013 w De Molen S.A.

Wyliczenie podatek dochodowego zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	
31.12.2013	
Przychody bilansowe	45 646 320
Przychody ze sprzedaży	39 729 242
Pozostałe przychody operacyjne	1 406 597
Pozostałe przychody finansowe	4 510 481
Koszty bilansowe	43 867 407
Koszty działalności operacyjnej	41 488 502
Pozostałe koszty operacyjne	1 488 961
Pozostałe koszty finansowe	889 944
Dochód bilansowy	1 778 912
Przychody różniące podstawę opodatkowania pomiędzy kosztami bilansowymi, a kosztami uznanymi za koszty uzyskania przychodów dla podatku dochodowego	-2 143 854
wycena akcji do wartości godziwej	-1 737 840
sprzedaż 2012/2013	-252 490
sprzedaż 2013/2014	0
odpisy na należności 2013 - rozwiązanie rezerwy	0
rezerwy na zapasy - rozwiązanie rezerwy	-216 291
rezerwy na urlopy i emerytury - rozwiązanie rezerwy	-3 829
przekazanie samochodów – ZCP	66 596
Koszty różniące podstawę opodatkowania pomiędzy kosztami bilansowymi, a kosztami uznanymi za koszty uzyskania przychodów dla podatku dochodowego	-1 345 660
reprezentacja: materiały + prezenty	-581 412
koszty pozostałe NKUP	-5 353
opłaty PFRON	-69 920
część ubezpieczenia samochodów o wartości powyżej 20tys EUR	-45

należności przedawnione i nieściągalne - VAT - faktury niepotwierdzone	-1 114
Koszt zakupu sprzedanych towarów 2013/2011	0
rezerwa na dające się przewidzieć koszty (bonusy) 2012/2013/2014	-230 343
faktury korekty na przełomie roku 2012/2013	-195 184
koszty umów zleceń 2012/2013	171 661
koszty umów zleceń 2013/2014	-287 210
ZUS niebędący kosztem uzyskania przychodów 2012/2013	339 911
ZUS niebędący kosztem uzyskania przychodów 2013/2014	-125 347
zlecenia 12.2013 - wypłacone dla RN	-5 475
leasing różnica pomiędzy kosztami dla bilansu i podatku	68 561
przekazanie samochodów do ALD-rozliczenie leasingu	-61 152
rezerwy na odpisy na należności 2013	-3 363
odsetki od pożyczki za 2012/ zapłata w 2013	18 027
rezerwy na zapasy – 2013	0
ZFŚS-odpis 2013	-107
odsetki budżetowe	-43 535
odsetki 2013, zapłacone w roku 2014	-1 181
rezerwa na koszt badania sprawozdań finansowych 2012/2013	-2 000
paliwo - NKUP - brak ewidencji przebiegu pojazdu	-291 203
NKUP - odsetki od kredytu od nieprzejętych umów kredytowych	-39 180
pozostałe NKUP - koszty lat ubiegłych	-698
Przychody zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	43 502 466
Koszty uznawane jako koszty uzyskania przychodów przez Ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych	42 521 748
Dochód/Strata zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	980 718
strata z lat ubiegłych	
strata podatkowa 2008 - 50%	259 046
strata podatkowa 2009 - 50%	705 426
strata podatkowa 2010 - 50%	16 247
Dochód/Strata zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych po odliczeniu straty z lat ubiegłych	0

18. Pozostałe rezerwy na zobowiązania

De Molen				
Rezerwy na zobowiązania	stan na	2013	2013	stan na
	31.12.2012	Rozwiązanie	Utworzenie	31.12.2013
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	180 823	180 823	176 994	176 994
rezerwa na świadczenia emerytalne – długoterminowa	14 785	14 785	12 052	12 052
rezerwa na świadczenia urlopowe	166 038	166 038	164 942	164 942
pozostałe rezerwy (na pokrycie przewidywalnych kosztów następnego roku)	329 283	329 283	507 277	507 277

Razem	510 106	510 106	684 271	684 271
Bosma				
Rezerwy na zobowiązania	stan na	2012	2013	stan na
	31.12.2012	Rozwiązanie	Utworzenie	31.12.2013
rezerwa na świadczenia urlopowe	17 029	17 029	0	0
pozostałe rezerwy (na pokrycie przewidywalnych kosztów następnego roku)	24 691	24 691	0	0
Razem	41 720	41 720	0	0
Razem rezerwy na zobowiązania w SSF				
Rezerwy na zobowiązania	stan na	2012	2013	stan na
	31.12.2012	Rozwiązanie	Utworzenie	31.12.2013
	551 826	551 826	684 271	684 271

19. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	2012	2013
De Molen - sprzedaż towarów i materiałów	41 207 885	35 264 055
De Molen - sprzedaż towarów - do Bacoma	-61 284	-49 099
De Molen - sprzedaż towarów - do Bosma	-154 212	0
De Molen - sprzedaż towarów - do DLG	-360 787	-465 636
Bacoma - sprzedaż towarów	5 881 748	4 447 200
Bosma - sprzedaż towarów	4 925 216	1 357 324
DLG - sprzedaż towarów	2 583 191	2 703 205
Camping	0	0
Sprzedaż towarów razem	54 021 757	43 257 048
De Molen - sprzedaż kart opłat drogowych	0	0
De Molen - usług związanych ze sprzedażą kart opłat drogowych	0	0
De Molen sprzedaż usług marketingowych	2 116 322	4 463 416
De Molen sprzedaż usług pozostałe związane z obsługą sprzedaży	205 856	1 771
Bosma sprzedaż usług	100 467	17 986
Sprzedaż usług razem	2 422 645	4 483 173
Razem Grupa Kapitałowa	56 444 402	47 740 222

Spółka dominująca wyodrębnia jeden segment operacyjny. Grupa Kapitałowa De Molen zajmuje się głównie sprzedażą hurtową towarów. Wszystkie aktywa grupy są związane z tym segmentem. Sprzedaż segmentu kierowana jest na rynek krajowy.

20. Koszty działalności operacyjnej

	Koszty działalności operacyjnej	2012	2013
I.	Amortyzacja		
	De Molen	605 702	468 591

	Bacoma	64 610	0
	Bosma	59 670	14 342
	DLG	0	2 231
	Camping	0	0
	RAZEM	729 982	485 164
II.	Zużycie materiałów i energii		
	De Molen	1 664 359	1 727 619
	Bacoma	120 163	0
	Bosma	285 791	39 444
	DLG	89 466	67 508
	Camping	0	0
	RAZEM	2 159 779	1 834 572
III.	Usługi obce		
	De Molen	7 305 479	5 668 245
	Bacoma	863 340	0
	Bosma	441 248	115 631
	DLG	182 209	200 134
	Camping		584,472
	RAZEM	8 792 276	5 984 594
IV.	Podatki i opłaty		
	De Molen	49 612	128 992
	Bacoma	0	0,00
	Bosma	16 696	3 381
	DLG	18 637	22 292
	Camping	327,222	0
	RAZEM	85 272	154 665
V.	Wynagrodzenia		
	De Molen	4 739 638	5 332 947
	Bacoma	517 644	0
	Bosma	619 189	151 934
	DLG	172 129	172 875
	Camping	0	0
	RAZEM	6 048 600	5 657 757
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
	De Molen	768 288	688 726
	Bacoma	159 914	0
	Bosma	104 238	28 129
	DLG	33 126	30 472

	Camping	0	
	RAZEM	1 065 565	747 327
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
	De Molen	245 185	178 718
	Bacoma	73 758	1 188 328
	Bosma	53 265	38 360
	DLG	1 883	5 089
	Camping	246,225	142,1
	RAZEM	374 336	1 410 637
	RAZEM	19 255 810	16 274 715
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	De Molen	31 292 008	27 294 663
	Bacoma	4 142 314	3 407 939
	wyłączenie-transakcje z Bacoma	-61 284	-49 099
	Bosma	2 872 623	804 799
	wyłączenie-transakcje z Bosma	-154 212	-23 517
	wyłączenie-marża Bosma	-93 871	
	DLG	2 032 280	2 173 804
	wyłączenie-transakcje z DLG	-360 787	-450 787
	wyłączenie-marża DLG	-77 583	-27 262
	Camping		0
	RAZEM	39 591 489	33 130 541
	RAZEM KOSZTY DZIAŁANOŚCI OPERACYJNEJ	58 847 299	49 405 256

21. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	2012	2013
De Molen - pozostałe sprzedaż (najem, refaktury)	906 826	972 459
De Molen - zysk ze sprzedaży środków trwałych	45 146	0
De Molen – odszkodowania	5 112	0
De Molen - rezerwy na należności – rozwiązanie	129 499	154 015
De Molen - rezerwy na zapasy – rozwiązanie	288 188	215 691
Bacoma – pozostałe przychody operacyjne	3 052	39 757
Bosma – pozostałe przychody operacyjne	30 201	6 005
DLG – pozostałe przychody operacyjne	655	3 405
Bosma - wartość firmy	112 247	0
Bacoma - wartość firmy	122 467	0
De Molen – pozostałe przychody operacyjne	99 180	64 432
RAZEM	1 742 573	1 455 763

Pozostałe przychody operacyjne	2012	2013
De Molen	1 473 951	1 406 597
Bacoma	125 519	39 757
Bosma	142 448	6 005
DLG	655	3 405
Camping	0	0
RAZEM	1 742 573	1 455 764

22. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	2012	2013
straty w zapasach – bieżące	113 594	105 726
zakup -pozostałe usługi	813 008	825 798
straty w zapasach – inwentaryzacja		221 998
środki trwałe sprzęt-likwidacja		62 374
rezerwy na zapasy		
rezerwy i straty w należnościach	107 645	159 546
wpłaty na ZFŚS	86 902	107
rezerwa na urlopy	0	0
rezerwa - akcja marketingowa	83 200	0
Pozostałe	457 587	169 621
RAZEM	1 661 936	1 545 170

Pozostałe koszty operacyjne	2012	2013
De Molen	1 227 421	1 488 961
Bacoma	1 153	24 407
Bosma	433 357	24 687
DLG	2	7 113
Camping	3	2
RAZEM	1 661 936	1 545 170

Zysk / -strata z pozostałych przychodów / kosztów operacyjnych	80 637	-89 407
--	--------	---------

23. Przychody finansowe

Przychody finansowe	2012	2013
odsetki z tytułu leasingu	0	0
odsetku od kontrahentów	14 451	15 750
sprzedaż akcji/udziałów	762 000	2 484 753
sprzedaż Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa		270 855
wzajemne transakcje De Molen - DLG		-96 769

wycena akcji	2 144 585	1 737 840
saldo różnic kursowych	256 736	0
Pozostałe	23 462	30 740
Razem	3 201 234	4 443 169

Przychody finansowe	2012	2013
De Molen	3 178 564	4 510 481
Bacoma	4 944	27 119
Bosma	13 956	450
DLG	3 770	1 887
DLG - De Molen - wzajemne transakcje	0	-96 769
Camping	0	0
RAZEM	3 201 234	4 443 168

Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce podporządkowanej	2012	2013
zysk na sprzedaży udziałów Bosma	0	50 013

24. Koszty finansowe

Koszty finansowe	2012	2013
odsetki bankowe + prowizje	706 435	595 371
saldo różnic kursowych	0	193 795
odsetki leasing	105 861	80 269
Pozostałe	149 064	96 655
Razem	961 360	986 599

Koszty finansowe	2012	2013
De Molen	853 314	889 944
Bacoma	60 104	67 157
Bosma	27 103	11 525
DLG	20 839	17 973
Camping	0	0
RAZEM	961 360	986 599

Zysk / strata na przychodach / kosztach finansowych	2 239 874	3 506 582
--	------------------	------------------

25. Analiza wrażliwości na zmiany kursów walut

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe	Wahania kursu	Waluta	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na całkowite dochody:	
			Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
			31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
			PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wzrost kursu walutowego	10%	EUR	-180 319	-88 406	-180 319	-88 406
Wzrost kursu walutowego	10%	USD	-5 951	-131 090	-5 951	-131 090
Wzrost kursu walutowego	10%	Razem	-186 270	-219 496	-186 270	-219 496
Spadek kursu walutowego	-10%	EUR	180 319	88 406	180 319	88 406
Spadek kursu walutowego	-10%	USD	5 951	131 090	5 951	131 090
Spadek kursu walutowego	-10%	Razem	186 270	219 496	186 270	219 496

26. Opis transakcji innych niż rynkowe

W spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie miały miejsca transakcje inne niż rynkowe.

27. Transakcje wzajemne pomiędzy podmiotami w grupie Kapitałowej i podmiotami powiązanymi oraz salda wzajemnych zobowiązań na dzień bilansowy

Transakcje wzajemne pomiędzy jednostkami w Grupie Kapitałowej							
Bosma Electric Sp. z o.o.		DLG Spółka z o.o.		Camping Sp. z o.o.		UAB Bacoma	
2012							
sprzedaż do DM	zakup z DM	sprzedaż do DM	zakup z DM	sprzedaż do DM	zakup z DM	sprzedaż do DM	zakup z DM
100 465	25 300	454 298	184 749	0	0	0	61 284
należności z DM	zobowiązanie do DM	należności z DM	zobowiązanie do DM	należności z DM	zobowiązanie do DM	należności z DM	zobowiązanie do DM
247 920	0	148 535	0	0	0	0	127 938
2013							
sprzedaż do DM	zakup z DM	sprzedaż do DM	zakup z DM	sprzedaż do DM	zakup z DM	sprzedaż do DM	zakup z DM
285 546	0	812 264	589 310	0	0	0	49 099
należności z DM	zobowiązanie do DM	należności z DM	zobowiązanie do DM	należności z DM	zobowiązanie do DM	należności z DM	zobowiązanie do DM
0	0	121 155	500 000	0	0	0	147 619

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi – 2012				
NAZWA JEDNOSTKI	ZOBOWIĄZANIA	NALEŻNOŚCI	SPRZEDAŻ	ZAKUPY
COLEOS SA	0	0	745 257	745 257
PTI SA	42 301	0	0	60 000

Zastal Transport Sp. z o.o.	196 833	0	0	419 502
Ciasteczka z Krakowa SA		97 822	102 768	
RAZEM	239 134	97 822	745 257	1 224 759

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi – 2013				
NAZWA JEDNOSTKI	ZOBOWIĄZANIA	NALEŻNOŚCI	SPRZEDAŻ	ZAKUPY
COLEOS SA	0	0	745 257	745 257
PTI SA	42 081	0	0	4 212
Zastal Transport Sp. z o.o.	135 629	0	1 967	346 065
Ciasteczka z Krakowa SA	0	334 141	203 777	0
RAZEM	177 710	334 141	747 224	1 095 534

28. Zabezpieczenia majątkowe na majątku w Grupie Kapitałowej oraz ustalenia umowne (covenants)

W umowie z Bankiem z tytułu kredytu ustalono następujące zabezpieczenie spłaty kredytu, odsetek, prowizji, opłaty kosztów Banku oraz wszelkich innych należności do Banku

- pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania przez bank wszystkimi rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku.,
- przewłaszczenie zapasów stanowiących własność Kredytobiorcy na kwotę 9.000.000,-zł
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania w/w rzeczy,
- cesja praw na rzecz Banku z polisy ubezpieczeniowej w/w zapasów, stanowiących przedmiot zabezpieczenia spłaty Kredytu na sumę ubezpieczenia 9.000.000 zł
- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Z tytułu Umowy Faktoringu Bank ustalił następujące zabezpieczenia:

- w przypadku braku spłaty raty kredytu w terminie określonym w harmonogramie, wszystkie środki z tytułu Finansowania Faktoringowego Wierzytelności Faktoringowych oraz środki wpływające na Rachunek Cesji będą zaliczane na spłatę kredytu.
- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 8.600.000 zł

W UAB Bacoma i w DLG Sp. z o.o. kredyty zabezpieczone są zapasami. W Bacoma jest to wartość 1 426 203 zł, a w DLG, 2 366 409 zł

W De Molen i DLG wystawiono również weksle do zawartych umów leasingowych.

29. Aktywa i zobowiązania warunkowe

W Grupie Kapitałowej De Molen nie ma udzielonych poręczeń i nie ma zobowiązań warunkowych.

30. Stan zatrudnienia

Zatrudnienie	2012	2013
De Molen	70	61
Bosma	14	
Bacoma	18	15
DLG	8	8
Camping	0	0
RAZEM	110	84

31. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających

wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących	2012	2013
De Molen	404 263	498 957
Bosma	66 000	0
Bacoma	0	85 916
DLG	74 655	75 174
Camping	0	0
RAZEM	544 918	660 047

32. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji w bilansie i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Na dzień sprawozdawczy przyjęto kursy z dnia 31 grudnia 2013, Tabela nr 251/A/NBP/2013 EUR= 4,1472, USD= 3,0120, LIT = 1,2011

Do wyceny sprawozdania jednostki zależnej, UAB Bacoma przyjęto następujące kursy:

kurs LTL / PLN	2012	2013
średni kurs LTL/PLN	1,2087	1,2196
na ostatni dzień roku LTL/PLN	1,1840	1,2011
różnica z przeliczenia bilans / wynik odniesiona na kapitał	86 833	111 707

33. Zmiana zasad polityki rachunkowości i porównywalność danych

W roku 2013 nie dokonano zmian w zasadach polityki rachunkowości. Dane prezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej są w pełni porównywalne z danymi z roku 2012.

34. Inwestycje finansowe w jednostki powiązane

Wartość długoterminowych aktywów finansowych De Molen S.A. w jednostki zależne po sprzedaży udziałów w dniu 27 czerwca 2013 roku w Spółce Bosma Electric Sp. z o.o. w dniu 31.12.2013 przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki	% udziałów	31.12.2012	31.12.2013
UAB Bacoma De Molen	63	352 444	352 444
Bosma Electric Sp. z o.o.	49	919 084	
DLG Spółka z o.o.	50	250 000	250 000
Camping Centrum De Molen*)	49	0	0
Razem		1 521 528	602 444

*) udziały w Spółce współzależnej zostały objęte 100% odpisem

Przyjęte w rozliczeniu proporcjonalnym udziały w aktywach i pasywach wspólnych przedsięwzięć:

Wyszczególnienie	DLG Sp. z o.o.	Camping Centrum De Molen
Aktywa trwałe	189 780	1 706
Aktywa obrotowe	1 907 430	0
Zobowiązania bieżące	226 674	0
Zobowiązania długoterminowe	1 284 314	0
Dochody	2 708 497	0
Koszty	2 699 491	726

35. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W roku 2013 żadna ze spółek należących do Grupy nie podjęła Uchwały o wypłacie dywidendy. W 2014 roku również nie planuje się wypłaty dywidendy w żadnej ze spółek, a osiągnięte wyniki finansowe pozostaną na kapitałach zapasowych spółek.

36. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta oraz innych doradców w roku 2012 i 2013

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2012 kosztowało 14 000 zł, a skonsolidowanego Grupy Kapitałowej 6 000 zł. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013 kosztowało 17 000 zł, a skonsolidowanego Grupy Kapitałowej 7 000 zł.

37. Wskaźniki dotyczące zarządzanie kapitałem

Zarządzanie kapitałem	31.12.2012	31.12.2013
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	9 712 754	12 263 504
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela		

Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)		
Kapitał	9 712 754	12 263 504
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	9 712 754	12 263 504
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	8 310 629	6 612 374
Leasing finansowy	676 364	220 389
Źródła finansowania ogółem	18 699 747	19 096 267
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	51,94%	64,22%
<i>EBITDA</i>		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 322 256	-1 754 441
Amortyzacja	729 982	485 164
EBITDA	-1 592 274	-1 269 277
<i>Dług:</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	8 310 629	6 612 374
Leasing finansowy	676 364	220 389
Dług	8 986 993	6 832 763
Wskaźnik długu do EBITDA	-5,64	-5,38

38. Instrumenty finansowe

Wartość aktywów i zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (AWG-O)	zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (ZWG-O)
aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (AWG-W)	zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)
aktywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39)	- pasywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39)
instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)	- zobowiązania wycenianie w zamortyzowanym koszcie (ZZK)
inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (IUTW)	
pożyczki i należności (PiN)	
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS)	

AKTYWA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39								
	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39							Razem
	PiN	AWG-O	AWG-W	IUTW	ADS	IPZ	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2013								

Aktywa trwałe:								
Należności i pożyczki	250 000							250 000
Pochodne instrumenty finansowe								
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe								
Aktywa obrotowe:								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 986 936						589 881	9 576 817
Pożyczki								
Pochodne instrumenty finansowe								
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe			5 581 140					5 581 140
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty							68 922	68 922
Kategoria aktywów finansowych razem	9 236 936		5 581 140				658 803	15 476 879
Stan na 31.12.2012								
Należności i pożyczki								
Pochodne instrumenty finansowe								
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe								
Aktywa obrotowe:								
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9 756 591						266 889	10 023 480
Pożyczki								
Pochodne instrumenty finansowe								
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe			3 843 300					3 843 300
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty							415 254	415 254
Kategoria aktywów finansowych razem	9 756 591		3 843 300				682 143	14 282 034

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WG MSR 39						
	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSR39	
Stan na 31.12.2013						
Zobowiązania długoterminowe:						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			222 990			222 990
Leasing finansowy			5 191			5 191

Pozostałe zobowiązania					18 134	18 134
Zobowiązania krótkoterminowe:						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 167 381				3 139 295	11 306 676
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			6 389 383			6 389 383
Leasing finansowy			215 198			215 198
Kategoria zobowiązań finansowych razem	8 167 381		6 827 571		3 157 429	18 152 381
Stan na 31.12.2012						
Zobowiązania długoterminowe:						
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			221 454			221 454
Leasing finansowy			298 645			298 645
Pochodne instrumenty finansowe						
Pozostałe zobowiązania						
Zobowiązania krótkoterminowe:						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 040 425				5 476 481	13 516 906
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			8 089 175			8 089 175
Leasing finansowy			377 719			377 719
Pochodne instrumenty finansowe						
Kategoria zobowiązań finansowych razem	8 040 425		8 986 993		5 476 481	22 503 899

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2013		31.12.2012	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 826 817	9 826 817	10 023 480	10 023 480
Akcje spółek notowanych	5 581 140	5 581 140	3 843 300	3 843 300
Udziały, akcje spółek nienotowanych				
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	68 922	68 922	415 254	415 254
Zobowiązania:				
Kredyty	6 612 373	6 612 373	8 310 629	8 310 629
Leasing finansowy	220 389	220 389	676 364	676 364
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	11 324 810	11 324 810	13 532 544	13 532 544

39. Zdarzenia po dniu bilansowym

W lutym 2014 r. Spółka zaciągnęła pożyczkę w wysokości 1,5 mln zł zabezpieczoną hipoteką uzyskaną od firmy Landex z Zielonej Góry. Pożyczka w całości została przeznaczona na finansowanie zakupów kontenerowych z Dalekiego Wschodu.

Spółka De Molen wspierała w pierwszym kwartale 2014r. spółkę-córkę DLG sp. z o.o. w zakresie wdrażania do działania Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa zajmującą się dystrybucją produktów motoryzacyjnych na rynku stacji paliw i sklepów motoryzacyjnych na terenie całej Polski. Spółka DLG znacznie zwiększyła wielkość przychodów oraz zysków w roku 2014 porównując pierwszy kwartał 2014 roku i pierwszy kwartał 2013r.

W związku ze sprzedażą Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w pierwszym i drugim kwartale 2014r. Zarząd prowadzi restrukturyzację, która w ciągu 12 miesięcy od jej zakończenia ma dać ok. 2,5 mln oszczędności w odniesieniu do kosztów z końca roku 2013r.

W kwietniu De Molen S.A. ze Spółką Ciasteczka z Krakowa S.A. podpisały umowę w której wierzytelność Spółki z Krakowa na rzecz De Molen w wysokości 390 079,99 zł wynikającą z nierozliczonych faktur zamieniono na umowę pożyczki rozłożoną na 19 rat płatnych w okresie od 15 czerwca 2014 roku.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej De Molen nie zanotowały po dniu bilansowym innych istotnych zdarzeń dla funkcjonowania Spółki lub Grupy.

40. Inne istotne informacje

W działalności Grupy Kapitałowej De Molen na koniec roku 2013 nastąpiła istotna zmiana. Mianowicie zdecydowano się na doprowadzenie do konsekwentnego wyspecjalizowania się Spółek działających w obrębie Grupy na terenie Polski. Spółka De Molen skoncentrowała się na sprzedaży na rynku nowoczesnym, a spółka DLG skupiła się na sprzedaży na rynku tradycyjnym, a dokładniej na sprzedaży do sklepów motoryzacyjnych i stacji paliw. Specjalizacja ma przynieść zwiększenie rentowności w Grupie. Już w latach wcześniejszych w obu Spółkach obserwowano wzrost rentowności sprzedaży, odpowiednio, na rynku nowoczesnym (De Molen SA) i na rynku tradycyjnym (DLG sp. z o.o.). Podjęte działania restrukturyzacyjne stanowią naturalną konsekwencję prowadzonych analiz. Wyniki pierwszego kwartału 2014 roku potwierdzają te założenia.

Litewska spółka Bacoma De Molen kontynuuje sprzedaż równocześnie na rynku nowoczesnym i tradycyjnym. Planowane jest rozszerzenie asortymentu w Spółce litewskiej dzięki wykorzystywaniu doświadczeń sprzedażowych na rynku nowoczesnym w Polsce.

Systematycznie dokonywane są zmiany organizacyjne dostosowujące obie polskie spółki do nowych kierunków sprzedaży. Obniżane są koszty stałe, przede wszystkim w spółce dominującej De Molen. Pozwoliło to w istotny sposób zmniejszyć poziom BEP (break even point). Uproszczono organizację Działu Usług co istotnie zmniejsza koszty działalności tego zespołu.

Długoletnie, dobre relacje ze strategicznymi dostawcami oraz instytucjami finansowymi zapewniły spółce stabilizację finansowania. Spółka prowadzi systematyczne rozmowy z bankiem finansującym, który podtrzymuje wolę współpracy. W roku 2013 w spółce De Molen SA podwojono kapitał akcyjny w wyniku zakończonej sukcesem emisji akcji. Zwiększenie kapitału pozwoliło zwiększyć zakupy bezpośrednio od dostawców z Dalekiego Wschodu.

41. Zatwierdzenie do publikacji

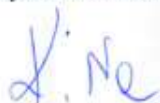
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2013 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 31 maja 2014 r.

Prezes Zarządu

Wojciech Józefowicz


De Molen S.A.
PREZES ZARZĄDU
dr inż. Wojciech Józefowicz

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Krystyna Nawrocka



Wysogotowo, 31 maja 2014