



AEDES Spółka Akcyjna

Skrócone sprawozdanie finansowe
na dzień 31.05.2015 r., zawierające bilans
oraz rachunek zysków i strat

ZAŁĄCZNIK
DO RAPORTU BIEŻĄCEGO NR 19/2015
Z DNIA 16. LIPCA 2015 ROKU

Kraków, dn. 16. lipca 2015 r.

Spis treści

1. BILANS.....	3
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.05.2015 R.	7

1. BILANS

Tabela 1. Dane finansowe z bilansu na dzień 31. maja 2015 r. [dane w PLN]

AKTYWA - Wyszczególnienie	31.05.2015*
A. AKTYWA TRWAŁE	10 905 178,47
I. Wartości niematerialne i prawne	3 810,71
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-
2. Wartość firmy	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 810,71
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	773 466,37
1. Środki trwałe	773 466,37
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	451 604,25
d) środki transportu	201 699,67
e) inne środki trwałe	120 162,45
2. Środki trwałe w budowie	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
III. Należności długoterminowe	7 848 176,99
1. Od jednostek powiązanych	-
2. Od pozostałych jednostek	7 848 176,99
IV. Inwestycje długoterminowe	-
1. Nieruchomości	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-
a) w jednostkach powiązanych	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
b) w pozostałych jednostkach	-
- udziały lub akcje	-
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 279 724,40
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 279 724,40
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-
B. AKTYWA OBROTOWE	35 401 221,74
I. Zapasy	3 566 197,70
1. Materiały	-

2. Półprodukty i produkty w toku	-
3. Produkty gotowe	-
4. Towary	-
5. Zaliczki na dostawy	3 566 197,70
II. Należności krótkoterminowe	17 421 064,75
1. Należności od jednostek powiązanych	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
2. Należności od pozostałych jednostek	17 421 064,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 325 493,94
- do 12 miesięcy	10 675 662,62
- powyżej 12 miesięcy	649 831,32
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	361 233,89
c) inne	4 751 061,92
d) dochodzone na drodze sądowej	983 275,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 272 995,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 272 995,51
a) w jednostkach powiązanych	100 000,00
- udziały lub akcje	100 000,00
- inne papiery wartościowe	-
- udzielone pożyczki	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
b) w pozostałych jednostkach	2 176 814,90
- udziały lub akcje	478 656,00
- inne papiery wartościowe	1 698 158,90
- udzielone pożyczki	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	996 180,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	776 180,61
- inne środki pieniężne	220 000,00
- inne aktywa pieniężne	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 140 963,78
1. Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	11 107 663,58
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 300,20
AKTYWA OGÓŁEM	46 306 400,21

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu biegłego rewidenta.

PASYWA - Wyszczególnienie	31.05.2015*
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 983 732,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	565 143,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-
III. Udziały (akcje) własne	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 022 147,10
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 308 715,07
VIII. Zysk (strata) netto	1 087 727,67
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-
B. ZOBOWIĄZANIA	37 322 667,37
I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	
I. Rezerwy na zobowiązania	2 600 102,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 600 102,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-
- długoterminowa	-
- krótkoterminowa	-
3. Pozostałe rezerwy	-
- długoterminowe	-
- krótkoterminowe	-
II. Zobowiązania długoterminowe	3 021 599,10
1. Wobec jednostek powiązanych	-
2. Wobec pozostałych jednostek	3 021 599,10
a) kredyty i pożyczki	3 000 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	21 599,10
d) inne	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 653 058,46
1. Wobec jednostek powiązanych	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
- do 12 miesięcy	-
- powyżej 12 miesięcy	-
b) inne	-
2. Wobec pozostałych jednostek	31 653 058,46
a) kredyty i pożyczki	2 323 893,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c) inne zobowiązania finansowe	192 697,86
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 601 699,13
- do 12 miesięcy	21 002 816,98
- powyżej 12 miesięcy	2 598 882,15
e) zaliczki otrzymane na dostawy	4 214 566,07
f) zobowiązania wekslowe	362 510,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	604 916,54
h) z tytułu wynagrodzeń	307 266,52

i) inne	45 509,29
3. Fundusze specjalne	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	47 907,56
1. Ujemna wartość firmy	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	47 907,56
- długoterminowe	-
- krótkoterminowe	47 907,56
PASYWA OGÓŁEM	46 306 400,21

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu biegłego rewidenta.

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tabela 2 Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za okres od 1.01.2015 do 31.05.2015 r. [Dane w PLN]

Wyszczególnienie	OD 1.01.2015 DO 31.05.2015*
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	46 176 139,79
- od jednostek powiązanych	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 176 139,79
II. Zmiana stanu produktów	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	44 821 251,46
I. Amortyzacja	125 110,79
II. Zużycie materiałów i energii	7 434 245,48
III. Usługi obce	34 723 778,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 327,64
- podatek akcyzowy	-
V. Wynagrodzenia	2 065 768,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	394 437,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 582,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 354 888,33
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	92 498,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	36 096,90
II. Dotacje	22 053,05
III. Inne przychody operacyjne	34 348,63
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	102 516,70
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-
III. Inne koszty operacyjne	102 516,70
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 344 870,21
G. PRZYCHODY FINANSOWE	79 358,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-
- od jednostek powiązanych	-
II. Odsetki, w tym:	79 358,93
- od jednostek powiązanych	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-
V. Inne	-
H. KOSZTY FINANSOWE	248 757,93
I. Odsetki, w tym:	196 757,93
- dla jednostek powiązanych	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-
IV. Inne	52 000,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	1 175 471,21
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	-
I. Zyski nadzwyczajne	-
II. Straty nadzwyczajne	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	1 175 471,21
L. PODATEK DOCHODOWY	87 743,54
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	1 087 727,67

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu biegłego rewidenta.

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.05.2015 R.

Niniejsze skrócone sprawozdanie obejmuje okres od 1. stycznia do 31. maja 2015 roku i został sporządzony przy założeniu, że Emitent będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszony zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

- Rachunek zysków i strat Emitent sporządza w wariantcie porównawczym.

Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Wynik finansowy Emitenta za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego raportu kwartalnego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późn. zm.) i są stosowane przez Emitenta przy zachowaniu ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, 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.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 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.

b. Aktywa finansowe

Instrumenty finansowe zaklasyfikowane do kategorii dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej a skutki wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny. Druga kategoria instrumentów finansowych to instrumenty przeznaczone do obrotu. Są one wyceniane według wartości godziwej, a zyski i straty z tytułu wyceny odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu.

c. Zapasy

Spółka nie prowadzi magazynu dla zakupionych materiałów, są one zaliczane bezpośrednio według cen nabycia do kosztów danego kontraktu budowlanego i inwentaryzowane na bieżąco. Towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia 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.

d. 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 ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie 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 zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone 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.

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

f. Leasing

Spółka ujmuje w księgach przedmiot leasingu jako aktywa i zobowiązania w wartości zgodnej z umową. Opłaty leasingowe są rozdzielane na ratę kapitałową jako zmniejszenie salda zobowiązania oraz ratę odsetkową kwalifikowaną w koszty finansowe. Zobowiązania wykazuje się w zależności od terminu ich spłaty w pozycji zobowiązania długoterminowe lub zobowiązania krótkoterminowe.

W okresie przewidywanego używania wartość przedmiotu leasingu podlegająca amortyzacji systematycznie jest odpisywana zgodnie z zasadami amortyzacji przyjętymi przez spółkę.

W przypadku leasingu samochodów osobowych wartość podatku VAT niepodlegającego odliczeniu zwiększa wartość początkową samochodu.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku lub premii uzyskanej z emisji akcji, pomniejszonej o poniesione koszty bezpośrednio z nią związane.

O użyciu kapitału zapasowego decyduje Walne Zgromadzenie, jednakże część kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu Spółki.

h. 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: polisy, gwarancje, prenumeraty.

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.

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 dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

j. 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.

k. Wycena kontraktów długoterminowych

Przychody z wykonania niezakończonych usług budowlanej, które osiągnęły na podstawie zawartej umowy w okresie realizacji przekraczającym 6 miesięcy, wykonane na dzień bilansowy w istotnym stopniu ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania mierzony jest udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodów w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Jeżeli wiarygodne ustalenie stopnia zaawansowania usługi jest niemożliwe, wówczas umowy długoterminowe ustala się metodą zysku zerowego.