



GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres trzech miesięcy zakończonych 31.03.2014 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

zawierające kwartalną informację finansową INTAKUS S.A.
sporządzoną zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości oraz
ujawniającą informacje wymagane Rozporządzeniem MF z dnia
19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych
przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...)

(prezentowane dane finansowe nieaudytowane)

Wrocław, maj 2014 rok

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM.....	10
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.03.2014.....	12
I. Informacje ogólne	12
II. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.	22
III. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych	22
IV. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	22
V. Zmiany zasad rachunkowości i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny	29
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	30
1. Sprawozdawczość według segmentów działalności	30
2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	31
3. Rzeczowe aktywa trwałe.....	31
4. Nieruchomości inwestycyjne	33
5. Zapasy.....	33
6. Umowy o usługi budowlane.....	34
7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	34
8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	34
9. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	34
10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	34
11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	34
12. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe	34
13. Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	35
14. Zobowiązania finansowe	35
15. Transakcje z podmiotami powiązanymi	36
POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO.....	38
1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).....	38
2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej INTAKUS S.A. ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.	39
3. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	39
4. Stanowisko Zarządu co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	39
5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTAKUS S.A.....	39
6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.	40
7. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta	40
8. Zawarte przez INTAKUS S.A. lub jednostkę zależną od INTAKUS S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości	41
9. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Intakus S.A. za okres czterech ostatnich kwartałów obrotowych.....	41
10. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	41

11. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	41
KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA INTAKUS S.A.	43
BILANS	43
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	45
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	46
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	47
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INTAKUS SA	48
1. Informacje ogólne	48
2. Podstawa sporządzenia kwartalnego sprawozdania finansowego	48
3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny	48
3.1. Ewidencja zapasów	49
3.2. Rzeczowe aktywa trwałe	49
3.3. Nieruchomości inwestycyjne	50
3.4. Ewidencja bilansowa oraz wycena należności	50
3.5. Rezerwy na zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe	50
3.6. Zasady dotyczące rozliczeń czynnych i biernych oraz innych rezerw	50
3.7. Kapitały własne spółki ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem jaki określa statut.	51
3.8. Rozliczanie kontraktów długoterminowych	51
3.9. Rozliczanie kontraktów deweloperskich	51
4. Zmiany zasad rachunkowości i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny	51
5. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	51
6. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta.	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Koniec okresu 31-03-2014	Koniec okresu 31-12-2013	Koniec okresu 31-03-2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe	117 926,4	104 733,3	109 371,3
Rzeczowe aktywa trwałe	89 078,5	89 566,6	91 367,6
Nieruchomości inwestycyjne	29 063,5	14 721,7	17 311,0
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	33,3	37,2	52,8
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	89,9	89,9
Inne aktywa finansowe	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	170,0
Rozliczenia międzyokresowe	58,5	63,2	12,8
Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-307,5	254,7	367,2
Aktywa obrotowe	11 479,7	10 213,3	12 280,8
Zapasy	6 046,1	6 455,9	6 911,1
Należności handlowe	3 224,3	2 120,5	2 684,1
Pozostałe należności krótkoterminowe	623,3	173,5	570,2
Rozliczenia międzyokresowe	381,7	102,1	433,9
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	105,0	316,3	297,4
Pożyczki udzielone	-	4,0	0,6
Rozliczenie kontraktów	412,9	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	686,4	1 041,0	1 383,6
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Aktywa razem	129 406,1	114 946,6	121 652,0

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

	Koniec okresu 31-03-2014	Koniec okresu 31-12-2013	Koniec okresu 31-03-2013
PASYWA			
Kapitał własny	27 517,2	13 183,4	5 703,9
Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej	27 517,2	12 496,2	4 647,4
Kapitał zakładowy	26 847,8	16 257,8	5 625,0
Kapitał zapasowy	20 146,3	20 146,3	11 523,7
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-1 754,9	-1 704,9	-
Pozostałe kapitały	250,0	703,5	-
Zyski zatrzymane	-22 906,5	-12 081,3	-12 081,3
Wynik finansowy okresu	4 934,5	-10 830,2	-420,1
Kapitały udziałowców mniejszościowych	-	686,0	1 056,5
Zobowiązanie długoterminowe	88 590,5	89 004,7	83 822,6
Kredyty i pożyczki	56 769,5	57 138,2	49 697,5
Zobowiązania handlowe	-	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu partycypacji	25 774,0	25 949,1	28 005,1
Zobowiązania z tytułu kaucji	4 363,7	4 387,6	4 550,1
Pozostałe zobowiązania	-	-	18,4
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	1 325,0	1 164,2	1 216,7
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12,2	12,2	7,8
Rezerwy na zobowiązania	346,1	353,5	327,0
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	13 298,4	12 764,7	32 125,6
Kredyty i pożyczki	5 489,0	5 504,5	15 898,3
Zobowiązania finansowe	978,4	421,0	754,9
Zobowiązania handlowe	4 597,0	4 226,0	11 764,5
Zobowiązania z tyt. emisji papierów wartościowych	-	-	-
Zobowiązania budżetowe	1 213,8	998,2	1 380,2
Zobowiązania krótkoterminowe inne	481,4	599,8	289,4
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67,1	67,1	25,8
Rezerwy na zobowiązania	207,3	664,0	1 396,7
Rozliczenie kontraktów długoterminowych	264,5	284,1	615,8
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Pasywa razem	129 406,1	114 946,6	121 652,0
Wartość księgowa na akcję (zł)	0,01	0,005	0,002

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 844,8	12 120,3	2 858,9
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 844,8	10 738,0	2 839,3
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	1 382,3	19,6
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 392,2	10 795,8	2 396,3
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	2 395,8	9 192,7	2 387,1
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2,4	1 603,1	9,2
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	446,5	1 324,6	462,7
Pozostałe przychody operacyjne	6 352,1	3 370,0	526,0
Koszty sprzedaży i dystrybucji	-	2,6	-
Koszty ogólnego zarządu	380,9	2 728,1	390,3
Pozostałe koszty operacyjne	238,5	9 636,6	316,7
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 175,3	-7 672,8	281,8
Przychody finansowe	686,8	2 936,0	38,8
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	6 576,8	-
Koszty finansowe	1 171,9	-	764,4
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 694,1	-11 313,7	-443,9
Podatek dochodowy	-	-	-
Podatek odroczony	759,7	-82,3	13,0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 934,5	-11 231,4	-456,9
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	4 934,5	-11 231,4	-456,9
Zysk (strata) netto akcjonariuszy mniejszościowych	-	-406,2	-36,9
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej	4 934,5	-10 825,2	-420,0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 684 783 740	2 684 783 740	2 684 783 740
Średnia ważona rozwodniona ilość akcji zwykłych	2 684 783 740	2 684 783 740	2 684 783 740
Działalność kontynuowana:			
Zysk na 1 akcję zwykłą (zł)	0,002	-0,04	-0,0001
Rozwodniony zysk na 1 akcję (zł)	0,002	-0,04	-0,0001
Działalność kontynuowana i zaniechana:			
Zysk na 1 akcję zwykłą (zł)	0,002	-0,04	-0,0001
Rozwodniony zysk na 1 akcję (zł)	0,002	-0,04	-0,0001

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
Wynik netto	4 934,5	-11 231,4	-456,9
Wycena aktywów finansowych	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-
Całkowite dochody netto	4 934,5	-11 231,4	-456,9
Przypadające:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 934,5	-10 825,2	-420,0
Udziałowcom mniejszościowym	-	-406,2	-36,9

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	5 694,1	-11 313,7	-443,9
II. Korekty razem	-5 341,0	12 812,5	1 040,7
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-	-406,2	-36,9
2. Amortyzacja	481,0	1 954,1	412,5
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,5	-0,5	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	671,3	2 822,8	534,7
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 596,8	-407,3	-343,5
6. Zmiana stanu rezerw	-1 126,7	-662,6	6,9
7. Zmiana stanu zapasów	1 718,0	444,0	-285,1
8. Zmiana stanu należności	-3 115,5	1 338,2	-65,3
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	-791,0	7 581,5	785,5
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-581,8	-84,2	-216,0
11. Inne korekty	-	-208,0	247,9
III. Gotówka z działalności operacyjnej	353,2	1 498,8	596,8
IV. Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-	-
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (III+IV)	353,2	1 498,8	596,8
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	146,2	1 538,4	8,5
Przychody ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35,3	1 538,4	8,5
Przychody ze zbycia inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	10,9	-	-
Przychody ze zbycia aktywów finansowych do pozostałych jednostek	100,0	-	-
Przychody z tytułu dywidendy i udziałów w zyskach	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-
Inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
II. Wydatki	8,0	310,6	0,0
Wydatki inwestycyjne na wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe	8,0	246,6	-
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Wydatki na nabycie jednostek powiązanych	-	-	-
Wydatki na nabycie papierów wartościowych	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	4,0	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	138,2	-1 227,8	8,5

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	27,7	1 047,4	19,0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
Kredyty i pożyczki	4,0	1 000,0	1,7
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Inne wpływy finansowe	23,6	47,4	17,3
II. Wydatki	873,1	4 321,0	817,8
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	378,8	2 335,3	258,4
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	160,8	-	-
Odsetki	364,8	1 815,1	466,5
Inne wydatki finansowe	129,5	170,6	92,8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-845,4	-3 273,6	-798,7
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	-354,0	-547,0	-193,4
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-354,5	-546,5	-193,4
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-0,5	0,5	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 040,4	1 587,5	1 577,0
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	686,4	1 040,5	1 383,5
- o ograniczonej możliwości dysponowania	404,5	399,8	355,5

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
A. KAPITAŁ WŁASNY UDZIAŁOWCÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ			
I. Kapitał własny na początek okresu	12 496,2	4 647,4	5 191,9
IA. Kapitał własny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	12 496,2	4 647,4	5 191,9
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	16 257,8	5 625,0	5 625,0
1.1. Zmiany kapitału zakładowego w trakcie okresu:	10 590,0	10 632,8	-
- emisja akcji – zarejestrowanie kapitału	10 590,0	10 632,8	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	26 847,8	16 257,8	5 625,0
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek roku	1 704,9	0,0	0,0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy:	50,0	1 704,9	-
- zwiększenie z tyt. zadeklarowanych lecz niewniesionych wkładów	50,0	1 704,9	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	1 754,9	1 704,9	0,0
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	20 146,3	11 648,2	11 523,7
3.1. Zmiany kapitału zapasowego w trakcie okresu z tytułu:	-	8 498,1	-
- podziału zysku	-	-	-
- emisji akcji ponad wartość nominalną	-	-	-
- pokrycia straty	-	8 498,1	-
- pokrycia kosztów emisji akcji	-	-197,0	-
3.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	20 146,3	20 146,3	11 523,7
4. Kapitał rezerwowy na początek okresu	703,5	0,0	0,0
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego w trakcie okresu:	-453,5	703,5	-
- zarejestrowanie kapitału	-453,5	-	-
4.2. Kapitał rezerwowy na koniec okresu	250,0	703,5	0,0
5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych na początek okresu	0,0	0,0	0,0
5.1. Zmiany różnic kursowych w trakcie okresu:	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-
5.2. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych na koniec okresu	0,0	0,0	0,0
6. Zyski (straty) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 906,5	-12 081,3	-12 081,3
Zyski (straty) z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-22 906,5	-12 081,3	-12 081,3
6.1. Zwiększenia zysków (strat) z lat ubiegłych w trakcie okresu z tytułu:	-	-	-
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	-	-	-
6.2. Zmniejszenia zysków (strat) z lat ubiegłych w trakcie okresu z tytułu:	-	-	-
- przeniesienia zysku na kapitał zapasowy	-	-	-
- przeniesienia zysku na kapitał rezerwowy	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-
6.3. Zyski (straty) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 906,5	-12 081,3	-12 081,3
7. Wynik finansowy okresu:	4 934,5	-10 825,2	-420,0
- zysk	4 934,5	-	-
- strata	-	10 825,2	420,0
II. Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej na koniec okresu	27 517,2	12 496,2	4 647,4

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)

B. KAPITAŁ WŁASNY UDZIAŁOWCÓW MNIJSZOŚCIOWYCH			
I. Kapitał udziałowców mniejszościowych na początek okresu:	687,2	1 093,4	1 093,4
1. zwiększenia:			
- zysk netto okresu przypadający udziałowcom mniejszościowym	-	-	-
- włączenie do sprawozdania jednostek na dzień objęcia kontroli	-	-	-
2. zmniejszenia:			
- strata netto okresu przypadająca udziałowcom mniejszościowym	687,2	406,2	-
- wypłata dywidendy	-	406,2	36,9
- sprzedaż udziałów	687,2	-	-
II. Kapitał udziałowców mniejszościowych na koniec okresu	0,0	687,2	1 056,5
C. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	27 517,2	13 183,4	5 703,9

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.03.2014

I. Informacje ogólne

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest INTAKUS S.A. z siedzibą: 50-055 Wrocław, ul. Teatralna 10-12

INTAKUS S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki INTAKUS-BART Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 27 września 2007 roku na podstawie aktu notarialnego nr Repetytorium 22889/2007 z dnia 27 września 2007 roku. Została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 października 2007 roku, pod numerem KRS: 0000292030.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2013 oraz 31 marca roku poprzedniego.

Przedmiotem działalności INTAKUS S.A. oraz jej jednostek zależnych zwanych łącznie „Grupą” są:

- usługi budowlane,
- usługi transportowe,
- usługi sprzętowe wynajmu maszyn budowlanych i sprzętu budowlanego,

Przedmiotem działalności jednostki dominującej według PKD jest:

45, 21, A wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze wznoszeniem budynków

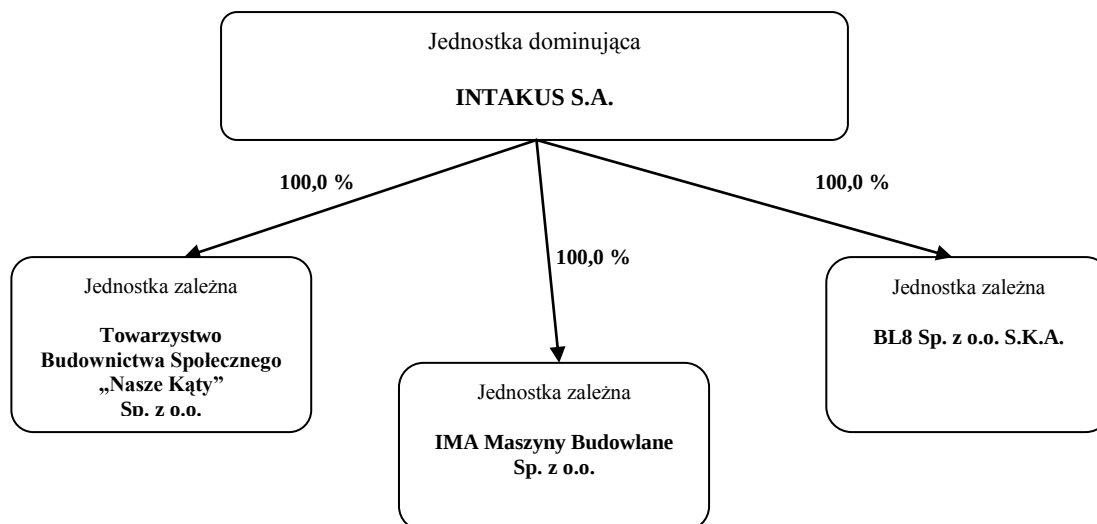
71, 32, Z wynajem maszyn i urządzeń budowlanych

51, 53, B sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych

74, 20, A działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego

70, 20, Z wynajem nieruchomości na własny rachunek

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2014r.



GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

Spółka dominująca:

Nazwa pełna:	INTAKUS S.A.
Adres siedziby:	50-055 Wrocław, ul. Teatralna 10-12
Identyfikator NIP:	898-10-51-431
Numer w KRS:	292030
Numer REGON:	930175372
Akt założycielski Rep. A nr z dnia	22889/2007 z dnia 27.09.2007 r.
Czas trwania:	Nieoznaczony
Główne obszary działalności:	• usługi budowlane, • usługi transportowe, • usługi sprzętowe – wynajem maszyn budowlanych i sprzętu budowlanego, • handel materiałami budowlanymi,

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

Nazwa pełna:	Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Nasze Kąty” Sp. z o.o.
Adres siedziby:	53-697 Wrocław, ul. Trzemeska 4
Identyfikator NIP:	895-16-79-981
Numer w KRS:	46817
Numer REGON:	932067540
Akt założycielski Rep. A nr z dnia	4592/99 z dnia 25.06.1999 r.
Czas trwania:	Nieoznaczony
Główne obszary działalności:	• wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków, • zarządzanie nieruchomościami, • wynajem nieruchomości na własny rachunek, • sprzedaż nieruchomości

Nazwa pełna:	IMA Maszyny budowlane Sp. z o.o.
Adres siedziby:	53-697 Wrocław, ul. Trzemeska 4
Identyfikator NIP:	895-16-09-466
Numer w KRS:	86010
Numer REGON:	931184893
Akt założycielski Rep. A nr z dnia	1393/98 z dnia 11.03.1998 r.
Czas trwania:	Nieoznaczony
Główne obszary działalności:	• wynajem oraz kompleksowa obsługa żurawi budowlanych • wynajem oraz sprzedaż kontenerów budowlanych • montaż maszyn i urządzeń

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

Nazwa pełna:	BL 8 Sp z o.o. S.K.A
Adres siedziby:	51-112 Wrocław, ul. Jugosłowiańska 65 D
Identyfikator NIP:	895-20-26-732
Numer w KRS:	493549
Numer REGON:	022329467
Akt założycielski Rep. A nr z dnia	2356/2013 z dnia 8,10,2013 r.
Czas trwania:	Nieoznaczony
Główne obszary działalności:	• działalność deweloperska

INTAKUS S.A. posiada następujące udziały w spółkach:

1. 100% udziałów w Towarzystwie Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o., kapitał zakładowy 7.370.500 zł
2. 100% udziałów w IMA – Maszyny Budowlane Sp. z o.o. - kapitał zakładowy 1.200.000 zł.
3. 100 % akcji w BL8 Sp. z o.o. S.K.A. – kapitał zakładowy 50 000 zł

Zarząd i Rada Nadzorcza INTAKUS S.A.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.03.2014	• Michał Kawczyński – Wiceprezes Zarządu
Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.03.2014	• Grzegorz Winogradski – Przewodniczący Rady Nadzorczej • Piotr Jakub Matuszczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej • Michał Izidor Siwiński – Członek Rady Nadzorczej • Michał Hieronim Bartczak – Członek Rady Nadzorczej • Ireneusz Radaczyński – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 19 lutego 2014 roku Rada Nadzorcza otrzymała oświadczenie Pana Ireneusza Radaczyńskiego, Wiceprzewodniczącego Zarządu o rezygnacji z członkostwa w Zarządzie z dniem 19 lutego 2014 roku.

W dniu 19 lutego 2014 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, na mocy której powołała z dniem 19 lutego 2014 roku Pana Michała Kawczyńskiego do Zarządu Spółki, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu. Pan Michał Kawczyński według złożonego oświadczenia nie wykonuje działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności INTAKUS S.A. oraz nie uczestniczy w spółkach konkurencyjnych jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej bądź nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organu. Pan Michał Kawczyński nie widnieje również w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych.

W dniu 19 lutego 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy działając na podstawie wyników tajnego głosowania odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Winogradskiego (pełniącego dotychczas funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej), Pana Pawła Miodka (pełniącego dotychczas funkcję Członka Rady Nadzorczej), Pana Arkadiusza Górskiego (pełniącego dotychczas funkcję Członka Rady Nadzorczej), Pana Jarosława Dąbrowskiego (pełniącego dotychczas funkcję Członka Rady Nadzorczej) oraz Pana Andrzeja Paska (pełniącego dotychczas funkcję Członka Rady Nadzorczej). Następnie powołano do składu Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Winogradskiego, Pana Piotra Jakuba Matuszczyka, Pana Michała Izidora Siwińskiego, Pana Michała Hieronima Bartczaka, oraz Pana Ireneusza Radaczyńskiego.

Nowo wybrana Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 19 lutego 2014 roku podjęła uchwałę na mocy których wyznaczyła Pana Grzegorza Winogradskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki oraz wyznaczyła Pana Piotra Jakuba Matuszczyka na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

Według złożonych oświadczeń, wszyscy nowi członkowie Rady Nadzorczej nie są wpisani do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych (rejestr prowadzonego na podstawie Ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku - o Krajowym Rejestrze Sądowym) oraz nie wykonują działalności konkurencyjnej w stosunku do Spółki, nie są wspólnikami konkurencyjnej spółki cywilnej, osobowej, ani też nie są członkami organu konkurencyjnej spółki kapitałowej.

Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Gielda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	INTAKUS (ITK)
Sektor na GPW:	Budownictwo

2. System depozytowo – rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
--	--

3. Kontakty z inwestorami:	Dom Maklerski BDM S.A. ul. Stojałowskiego 27 43-300 Bielsko Biała
-----------------------------------	--

Akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 31.03.2014r. akcjonariat przedstawia się następująco:

Akcjonariusz / Udziałowiec	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
BL10 sp. z o.o. S.K.A.	brak	181 311 100,00	1 813 111,00	6,75%
BPS SA	brak	67 757 225,00	677 572,25	2,52%
ECCO INWESTYCJE Sp. z o.o.	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
GLOB INVESTMENT Sp. z o.o.	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
IDEA Sp. z o.o.	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
NARUWE LTD	brak	390 156 133,00	3 901 561,33	14,53%
PHIMAGELTD	brak	390 156 133,00	3 901 561,33	14,53%
POZOSTALI	brak	655 403 149,00	6 554 031,49	24,41%
RESTATA INVESTMENTS LTD	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
Razem	x	2 684 783 740,00	26 847 837,40	100%

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

Akcjonariusz	Seria akcji	Ilość akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw
BL10 sp. z o.o. S.K.A.	seria A	20 249 975,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria B	25 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria C	136 061 125,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	181 311 100,00	x	x	x
NARUWE LTD	seria H	372 031 134,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria I	18 124 999,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	390 156 133,00	x	x	x
PHIMAGE LTD	seria H	372 031 134,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria I	18 124 999,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	390 156 133,00	x	x	x
BPS SA	seria G	67 757 225,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	67 757 225,00	x	x	x
ECCO INWESTYCJE Sp. z o.o.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
GLOB INVESTMENT Sp. z o.o.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
IDEA Sp. z o.o.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
RESTATATA INVESTMENTS Ltd.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
POZOSTALI	seria C, D, E,F	655 403 149,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	655 403 149,00	x	x	x
Razem		2 684 783 740,00	x	x	x

W dniu 17 stycznia 2014 roku Zarząd spółki INTAKUS S.A. otrzymał oświadczenia o objęciu akcji serii E emitowanych na podstawie art. 448 Kodeksu spółek handlowych oraz (1) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 4 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z prawem do objęcia akcji Spółki serii E oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii A, zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 3 z dnia 1 sierpnia 2013 roku oraz (2) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 5 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii E, dematerializacji akcji serii E oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym oraz zmiany Statutu Spółki, zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 4 z dnia 1.08.2013 roku w sprawie zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 16 stycznia 2013 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii E, dematerializacji akcji serii E oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym oraz zmiany Statutu Spółki.

Stosowne oświadczenia o wykonaniu przysługującego im prawa do objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii E złożyły dwa podmioty spośród podmiotów uprawnionych, posiadających warianty zgodnie z uchwałą o emisji warrantów, wykonały

prawo do objęcia i objęły łącznie 1.000.000.000 (jeden miliard) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) i o łącznej wartości nominalnej 10.000.000,00 zł (dziesięć milionów złotych 00/100). Zgodnie z postanowieniami w/w uchwał uprawnieni z warrantów opłacili jednocześnie w całości obejmowane przez nich akcje serii E.

W związku z powyższym w dniu 18 stycznia 2014 roku stosownie do postanowień art. 451 kodeksu spółek handlowych Zarząd wydał akcje serii E wszystkim w/w uprawnionym. Akcje zostały wydane w postaci papierowych odcinków zbiorowych. Wydane obecnie akcje serii E stanowią 38,08 % kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 1.000.000.000 (jeden miliard) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Akcje serii E zostały objęte po cenie emisyjnej 0,01 zł (jeden grosz) za jedną akcję serii E. Rejestracja warunkowego podwyższenia kapitału nastąpiła postanowieniem Sądu Rejonowego we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 15 lutego 2013 roku, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 11/2013 z 22 lutego 2013 roku.

Spółka złożyła stosowny wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego zgodnie z przepisami K.S.H.. Stosownie do postanowień w/w uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, akcje serii E będą również przedmiotem dematerializacji i wprowadzenia na rynek regulowany.

W związku z objęciem akcji serii E, o którym mowa w niniejszym raporcie i wydaniem dokumentów tych akcji nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki (stosownie do art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych). W związku z tym kapitał zakładowy Spółki wynosi 26.257.795,77 zł (dwadzieścia sześć milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 77/100) i dzieli się na 2.625.779.577 (dwa miliardy sześćset dwadzieścia pięć milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset siedemdziesiąt siedem) akcji, uprawniających do 2.625.779.577 (dwa miliardy sześćset dwadzieścia pięć milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset siedemdziesiąt siedem) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. (*Raport bieżący nr 3/2014*)

22 i 23 stycznia 2014 roku Zarząd INTAKUS S.A. otrzymał następujące zawiadomienia:

- od pełnomocnika spółki NARUWE LIMITED z siedzibą w Nikozji (Cypr) (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z objęciem akcji w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego i wydanie akcji serii E w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A dla dwóch podmiotów nastąpiło poniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 26.257.795,77 zł (słownie dwadzieścia sześć milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 77/100) dzielącej się na łącznie na 2.625.779.577 (słownie dwa miliardy sześćset dwadzieścia pięć milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset siedemdziesiąt siedem) sztuk akcji uprawniających do 2.625.779.577 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, Akcjonariusz objął 500.000.000 (słownie pięćset milionów) sztuk akcji Spółki, w związku czym Akcjonariusz posiadał bezpośrednio 872.031.134 (słownie osiemset siedemdziesiąt dwa miliony trzydzieści jeden tysięcy sto trzydzieści cztery) sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 33,21 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 872.031.134 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 33,21 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki), tj. o przekroczeniu progu 33% ogólnej liczby głosów w Spółce. Tym samym zawiadomieniem Spółka otrzymała od Akcjonariusza informację o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce, które nastąpiło w wyniku zbycia 500.000.000 (słownie pięćset milionów) sztuk akcji zwykłych na okaziciela Spółki, dokonanego w dniu 18 stycznia 2014 roku w dwóch transakcjach zawartych poza rynkiem regulowanym. W chwili obecnej wobec zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki oraz zbycia akcji Akcjonariusz posiadał bezpośrednio 372.031.134 (słownie trzysta siedemdziesiąt dwa miliony trzydzieści jeden tysięcy sto trzydzieści cztery) sztuk akcji zwykłych na okaziciela stanowiących obecnie 14,17 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 372.031.134 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (które obecnie stanowią 14,17 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). Przed zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółki oraz zbyciem akcji Akcjonariusz posiadał bezpośrednio 372.031.134 (słownie trzysta siedemdziesiąt dwa miliony trzydzieści jeden tysięcy sto trzydzieści cztery) sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 22,88 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 372.031.134 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 22,88 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). (*Raport bieżący nr 5/2014*)
- od pełnomocnika spółki PHIMAGE LIMITED z siedzibą w Nikozji (Cypr) (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z objęciem akcji w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego i wydanie akcji serii E w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A dla dwóch podmiotów (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym numer 3/2014 z 18 stycznia 2014 roku) nastąpiło poniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 26.257.795,77 zł (słownie dwadzieścia sześć milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 77/100) dzielącej się na łącznie na 2.625.779.577 (słownie dwa miliardy sześćset dwadzieścia pięć milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset siedemdziesiąt siedem) sztuk akcji uprawniających do 2.625.779.577 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, Akcjonariusz objął 500.000.000 (słownie pięćset milionów) sztuk akcji Spółki, w związku czym Akcjonariusz posiadał bezpośrednio 872.031.134 (słownie osiemset siedemdziesiąt dwa miliony trzydzieści jeden tysięcy sto trzydzieści cztery) sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 33,21 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 872.031.134 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 33,21 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki), tj. o przekroczeniu progu 33% ogólnej liczby głosów w Spółce. Tym samym zawiadomieniem Spółka otrzymała od Akcjonariusza informację o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce, które nastąpiło w wyniku zbycia 500.000.000 (słownie pięćset milionów) sztuk akcji zwykłych na okaziciela Spółki, dokonanego w dniu 18 stycznia 2014 roku w dwóch transakcjach zawartych poza rynkiem regulowanym. W chwili obecnej wobec zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki oraz zbycia akcji Akcjonariusz posiadał bezpośrednio 372.031.134 (słownie trzysta siedemdziesiąt dwa miliony trzydzieści jeden tysięcy sto trzydzieści cztery) sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących obecnie 14,17 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 372.031.134 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (które obecnie stanowią 14,17 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). Przed zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółki oraz zbyciem akcji Akcjonariusz posiadał bezpośrednio 372.031.134 (słownie trzysta siedemdziesiąt dwa miliony trzydzieści jeden tysięcy sto trzydzieści cztery) sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 22,88 % kapitału

- zakładowego Spółki oraz uprawniających do 372.031.134 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 22,88 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). (*Raport bieżący nr 6/2014*)
- od Komplementariusza spółki BL10 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z objęciem przez dwa podmioty dnia 17 stycznia 2014 roku akcji serii E w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych na podstawie art. 448 Kodeksu spółek handlowych oraz (1) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 4 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z prawem do objęcia akcji Spółki serii E oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii A, zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 3 z dnia 1 sierpnia 2013 roku oraz (2) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 5 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii E, dematerializacji akcji serii E oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym oraz zmiany Statutu Spółki, zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 4 z dnia 1 sierpnia 2013 roku w sprawie zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 16 stycznia 2013 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii E, dematerializacji akcji serii E oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym oraz zmiany Statutu Spółki (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym 3/2014 z 18 stycznia 2014 roku), nastąpiło poniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 26.257.795,77 zł (słownie dwadzieścia sześć milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 77/100) dzielącej się na łącznie 2.625.779.577 akcji uprawniających do 2.625.779.577 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, zmianie uległ udział Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, do 6,91 % w wyniku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynoszącego dotychczas 11,15 % głosów. Przed zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółki Akcjonariusz posiadał bezpośrednio 181.311.100 (słownie sto osiemdziesiąt jeden milionów trzysta jedenaście tysięcy sto) sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 11,15 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 181.311.100 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 11,15 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). W chwili obecnej wobec zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki Akcjonariusz nadal posiada bezpośrednio 181.311.100 (słownie: sto osiemdziesiąt jeden milionów trzysta jedenaście tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela stanowiących obecnie 6,91 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 181.311.100 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (które obecnie stanowią 6,91 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). (*Raport bieżący nr 7/2014*)
 - od spółki GLOB INVESTMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z zawarciem umowy cywilnoprawnej z dnia 18 stycznia 2014 roku nabył 250.000.000 (słownie dwieście pięćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii E, stanowiących 9,52 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 250.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (9,52 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). W/w akcje są jedynymi akcjami Spółki posiadanymi aktualnie przez Akcjonariusza. Przed powyższym zdarzeniem Akcjonariusz nie posiadał akcji Spółki. (*Raport bieżący nr 8/2014*)
 - od spółki ECCO INWESTYCJE Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z zawarciem umowy cywilnoprawnej z dnia 18 stycznia 2014 roku nabył 250.000.000 (słownie dwieście pięćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii E, stanowiących 9,52 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 250.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (9,52 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). Te akcje są jedynymi akcjami Spółki posiadanymi aktualnie przez Akcjonariusza. Przed powyższym zdarzeniem Akcjonariusz nie posiadał akcji Spółki. (*Raport bieżący nr 9/2014*)
 - od spółki IDEA Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z zawarciem umowy cywilnoprawnej z dnia 18 stycznia 2014 roku nabył 250.000.000 (słownie dwieście pięćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii E, stanowiących 9,52 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 250.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (9,52 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). W/w akcje są jedynymi akcjami Spółki posiadanymi aktualnie przez Akcjonariusza. Przed powyższym zdarzeniem Akcjonariusz nie posiadał akcji Spółki. (*Raport bieżący nr 10/2014*)
 - od spółki RESTATA INVESTMENTS LIMITED z siedzibą w Gibraltarze (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z zawarciem umowy cywilnoprawnej z dnia 18 stycznia 2014 roku nabył 250.000.000 (słownie dwieście pięćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii E, stanowiących 9,52 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 250.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (9,52 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). W/w akcje są jedynymi akcjami Spółki posiadanymi aktualnie przez Akcjonariusza. Przed powyższym zdarzeniem Akcjonariusz nie posiadał akcji Spółki. (*Raport bieżący nr 11/2014*)
 - od Pani Iwony Kubicz - Ludkowskiej (zwanej dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z objęciem przez dwa podmioty dnia 17 stycznia 2014 roku akcji serii E w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych na podstawie art. 448 Kodeksu spółek handlowych oraz (1) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 4 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z prawem do objęcia akcji Spółki serii E oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii A, zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 3 z dnia 1 sierpnia 2013 roku oraz (2) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 5 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii E, dematerializacji akcji serii E oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku

- regulowanym oraz zmiany Statutu Spółki, zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 4 z dnia 1 sierpnia 2013 roku w sprawie zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 16 stycznia 2013 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii E, dematerializacji akcji serii E oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym oraz zmiany Statutu Spółki (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym 3/2014 z 18 stycznia 2014 roku), nastąpiło poniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 26.257.795,77 zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 77/100) dzielącej się na łącznie 2.625.779.577 akcji uprawniających do 2.625.779.577 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, zmianie uległ udział Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, do 6,91 % w wyniku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynoszącego dotychczas 11,15 % głosów. Przed zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółki Akcjonariusz posiadał pośrednio (poprzez spółkę BL10 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna) 181.311.100 (słownie: sto osiemdziesiąt jeden milionów trzysta jednaście tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 11,15 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 181.311.100 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 11,15 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). W chwili obecnej wobec zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki Akcjonariusz nadal posiada pośrednio (poprzez spółkę BL10 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna) 181.311.100 (słownie: sto osiemdziesiąt jeden milionów trzysta jednaście tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela stanowiących obecnie 6,91 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 181.311.100 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (które obecnie stanowią 6,91 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). Ponadto Akcjonariusz przekazał informację, że z uwagi na domniemanie wynikające z art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w związku ze zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółki nastąpiło także zmniejszenie łącznego stanu posiadania udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, które Akcjonariusz posiada pośrednio (poprzez spółkę BL10 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna) razem z synem Piotrem Ludkowskim, który to stan uległ zmniejszeniu do łącznego udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki do 8,06 % w wyniku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynoszącego dotychczas 13,02 % głosów. Przed zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółki Akcjonariusz posiadał pośrednio (poprzez spółkę BL10 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna) łącznie z Panem Piotrem Ludkowskim 211.620.750 (słownie: dwieście jednaście milionów sześćset dwadzieścia tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 13,02 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 211.620.750 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 13,02 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). W chwili obecnej wobec zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki Akcjonariusz nadal posiada pośrednio (poprzez spółkę BL10 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna) łącznie z Panem Piotrem Ludkowskim 211.620.750 (słownie: dwieście jednaście milionów sześćset dwadzieścia tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela stanowiących obecnie 8,06 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 211.620.750 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (które obecnie stanowią 8,06 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). (*Raport bieżący nr 12/2014*)
- od Pana Piotra Ludkowskiego (zwanego dalej „Akcjonariuszem”), iż w związku z objęciem przez dwa podmioty dnia 17 stycznia 2014 roku akcji serii E w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych na podstawie art. 448 Kodeksu spółek handlowych oraz (1) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 4 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z prawem do objęcia akcji Spółki serii E oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii A, zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 3 z dnia 1 sierpnia 2013 roku oraz (2) uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta nr 5 z dnia 16.01.2013 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru akcji serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii E, dematerializacji akcji serii E oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym oraz zmiany Statutu Spółki (o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym 3/2014 z 18 stycznia 2014 roku), nastąpiło poniesienie kapitału zakładowego Spółki do kwoty 26.257.795,77 zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów dwieście pięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt pięć złotych 77/100) dzielącej się na łącznie 2.625.779.577 akcji uprawniających do 2.625.779.577 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, z uwagi na domniemanie wynikające z art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, zmianie uległ łączny udział Akcjonariusza razem z matką Iwoną Kubicz-Ludkowską w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, który to stan uległ zmniejszeniu do łącznego udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki w wysokości 8,06 % w wyniku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynoszącego dotychczas 13,02 % głosów. Przed zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółki Akcjonariusz posiadał łącznie z Panią Iwoną Kubicz-Ludkowską 211.620.750 (słownie: dwieście jednaście milionów sześćset dwadzieścia tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 13,02 % kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do 211.620.750 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (co dawało 13,02 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki). W chwili obecnej wobec zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki

Akcjonariusz nadal posiada łącznie z Panią Iwoną Kubicz-Ludkowską 211.620.750 (słownie: dwieście jedenaście milionów sześćset dwadzieścia tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela stanowiących obecnie 8,06 % udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 211.620.750 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (które obecnie stanowią 8,06 % głosów na Walnym Zgromadzeniu). (*Raport bieżący nr 13/2014*).

19 lutego 2014 roku Zarząd spółki Intakus S.A. informuje, że działając na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 lutego 2014 roku w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii I, J oraz K, podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru w drodze emisji akcji serii I, J oraz K oraz zmiany Statutu Spółki, podjął uchwałę, na mocy której ustalił cenę emisyjną akcji zwykłych na okaziciela serii I w wysokości 0,01 zł (słownie: jeden grosz) za jedną akcję (*Raport bieżący nr 21/2014*) oraz cenę emisyjną akcji zwykłych na okaziciela serii K w wysokości 0,01 zł (słownie: jeden grosz) za jedną akcję. (*Raport bieżący nr 22/2014*)

W dniu 26 lutego 2014 roku Zarząd spółki Intakus S.A. zakończył prywatną subskrypcję akcji zwykłych na okaziciela serii I, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Akcje zostały zaoferowane w subskrypcji prywatnej, której przeprowadzenie nie wymagało sporządzenia prospektu emisyjnego i zostały objęte w całości przez oznaczonych adresatów. Subskrypcja Akcji nastąpiła na podstawie uchwały numer 4 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 lutego 2014 roku w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii I, J oraz K, podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru w drodze emisji akcji serii I, J oraz K oraz zmiany Statutu Spółki, o czym Zarząd informował raportem bieżącym numer 18/2014 z 20 lutego 2014 roku. Akcje serii I będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz o ich dematerializację.

1) Subskrypcja akcji miała charakter subskrypcji prywatnej i następowała poprzez złożenie oferty przez Emitenta i jej przyjęcia przez oznaczonych adresatów (art. 431 §2 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych). Subskrypcja na akcje serii I przeprowadzona została w okresie od 20 lutego 2014 roku do 27 lutego 2014 roku jednakże wobec podpisania umów objęcia wszystkich Akcji serii I subskrypcja została zamknięta dnia 26 lutego 2014 roku;

2) Spółka informuje, iż emisja Akcji została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej, tj. zawarcia umowy objęcia Akcji w związku z zaoferowaniem Akcji zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki i przyjęciem tej oferty w całości. W związku z tym w ramach powyższej oferty prywatnej nie doszło do przydziału w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Jednocześnie Spółka wyjaśnia, iż wszystkie akcje zostały objęte z chwilą zawarcia umów objęcia Akcji 26 lutego 2014 roku;

3) Subskrypcja prywatna obejmowała nie więcej niż 36.249.998 (słownie: trzydzieści sześć milionów dwieście czterdzieści dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt osiem) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,01 zł (słownie: jeden grosz) każda akcja;

4) Oferta nie była podzielona na transze, subskrypcja została przeprowadzona bez żadnej redukcji;

5) W ramach subskrypcji prywatnej nie prowadzono formalnych zapisów;

6) W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 36.249.998 (słownie: trzydzieści sześć milionów dwieście czterdzieści dziewięć tysięcy dziewięćset

dziewięćdziesiąt osiem) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz);

7) Akcje serii I, których dotyczy raport zostały objęte po cenie emisyjnej wynoszącej 0,01 zł (jeden grosz) za jedną Akcję;

8) W ramach subskrypcji prywatnej nie prowadzono formalnych zapisów;

9) Umowy objęcia Akcji zostały zawarte z dwoma osobami prawnymi – Naruwe Limited z siedzibą w Nikozji (Republika Cypru) oraz Phimage Limited z siedzibą w Nikozji (Republika Cypru);

10) Akcje serii I nie były obejmowane przez subemitentów. Nie została zawarta żadna umowa o submisję tych akcji;

11) Wartość przeprowadzonej subskrypcji wyniosła 362.499,98 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt osiem groszy);

12) Łączne koszty emisji akcji Serii I wyniosły 2 tys. zł netto. Wartość kwoty pozyskanej z emisji akcji serii I wynosi 362.499,98 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt osiem groszy). W związku z poniesionymi kosztami wartość kwoty pozyskanej z emisji zostaje pomniejszona o łączną kwotę kosztów emisji podaną powyżej. Koszty poniesione do chwili rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego wykazywane są jako rozliczenia międzyokresowe kosztów, a po rejestracji koszty przeprowadzenia emisji akcji Serii I i wprowadzenia ich do obrotu zostaną wliczone w koszty finansowe i zaprezentowane w rachunku wyników Spółki;

13) Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji wynosi 0,006 grosza na jednostkę papieru wartościowego objętego subskrypcją. (*Raport bieżący nr 27/2014*)

W dniu 26 lutego 2014 roku Zarząd spółki Intakus S.A. zakończył prywatną subskrypcję akcji zwykłych na okaziciela serii K, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Akcje zostały zaoferowane w subskrypcji prywatnej, której przeprowadzenie nie wymagało sporządzenia prospektu emisyjnego i zostały objęte w całości przez oznaczonych

adresatów. Subskrypcja Akcji nastąpiła na podstawie uchwały numer 4 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 lutego 2014 roku w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii I, J oraz K, podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru w drodze emisji akcji serii I, J oraz K oraz zmiany Statutu Spółki, o czym Zarząd informował raportem bieżącym numer 18/2014 z 20 lutego 2014 roku. Akcje serii K będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A oraz o ich dematerializację.

1) Subskrypcja akcji miała charakter subskrypcji prywatnej i następowała poprzez złożenie oferty przez Emitenta i jej przyjęcia przez oznaczonych adresatów (art. 431 §2 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych). Subskrypcja na akcje serii K przeprowadzona została w okresie od 20 lutego 2014 roku do 27 lutego 2014 roku jednakże wobec podpisania umów objęcia wszystkich Akcji serii K subskrypcja została zamknięta dnia 26 lutego 2014 roku;

2) Spółka informuje, iż emisja Akcji została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej, tj. zawarcia umowy objęcia Akcji w związku z zaoferowaniem Akcji zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki i przyjęciem tej oferty w całości. W związku z tym w ramach powyższej oferty prywatnej nie doszło do przydziału w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Jednocześnie Spółka wyjaśnia, iż wszystkie akcje zostały objęte z chwilą zawarcia umów objęcia Akcji 26 lutego 2014 roku;

3) Subskrypcja prywatna obejmowała nie więcej niż 15.900.000 (słownie: piętnaście milionów dziewięćset tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,01 zł (słownie: jeden grosz) każda akcja;

4) Oferta nie była podzielona na transze, subskrypcja została przeprowadzona bez żadnej redukcji;

5) W ramach subskrypcji prywatnej nie prowadzono formalnych zapisów;

6) W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 15.900.000 (słownie: piętnaście milionów dziewięćset tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz);

7) Akcje serii K, których dotyczy raport zostały objęte po cenie emisyjnej wynoszącej 0,01 zł (jeden grosz) za jedną Akcję;

8) W ramach subskrypcji prywatnej nie prowadzono formalnych zapisów;

9) Umowy objęcia Akcji zostały zawarte z osobą prawną – Domem Maklerskim Prospektus z siedzibą w Łodzi;

10) Akcje serii K nie były obejmowane przez subemitentów. Nie została zawarta żadna umowa o submisję tych akcji;

11) Wartość przeprowadzonej subskrypcji wyniosła 159.000,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100);

12) Łączne koszty emisji akcji Serii K wyniosły 2 tys. zł netto. Wartość kwoty pozyskanej z emisji akcji serii K wynosi 159.000,00 zł (słownie: sto pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych 00/100). W związku z poniesionymi kosztami wartość kwoty pozyskanej z emisji zostaje pomniejszona o łączną kwotę kosztów emisji podaną powyżej. Koszty poniesione do chwili rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego wykazywane są jako rozliczenia międzyokresowe kosztów, a po rejestracji koszty przeprowadzenia emisji akcji Serii K i wprowadzenia ich do obrotu zostaną wliczone w koszty finansowe i zaprezentowane w rachunku wyników Spółki;

13) Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji wynosi 0,013 grosza na jednostkę papieru wartościowego objętego subskrypcją. (*Raport bieżący nr 28/2014*)

Dnia 27 lutego 2014 roku Zarząd spółki Intakus S.A. przekazał informację na temat prywatnej subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii J z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Akcje mogły zostać zaoferowane w subskrypcji prywatnej, której przeprowadzenie nie wymagało sporządzenia prospektu emisyjnego i zostać objęte w całości przez oznaczonych adresatów. Subskrypcja Akcji mogła nastąpić na podstawie uchwały numer 4 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 lutego 2014 roku w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru w stosunku do akcji serii I, J oraz K, podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru w drodze emisji akcji serii I, J oraz K oraz zmiany Statutu Spółki. Spółka niniejszym informuje, iż wobec upływu siedmiodniowego terminu do złożenia ofert objęcia akcji serii J przewidzianego w § 3. ust. 5 w/w uchwały, brak jest możliwości przeprowadzenia subskrypcji prywatnej akcji na tej podstawie. W związku z powyższym Spółka informuje, iż subskrypcja akcji serii J nie zostanie przeprowadzona. (*Raport bieżący nr 29/2014*)

Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku.

II. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

III. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe Emitenta i Grupy są sporządzane przy założeniu kontynuowania działalności i przedstawiane dane są porównywalne.

IV. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31.12.2013 roku.

INTAKUS S.A., jako podmiot dominujący, sporządza sprawozdanie skonsolidowane dla całej Grupy Kapitałowej. Jest ono przechowywane w siedzibie podmiotu dominującego oraz podlega publikacji na stronie internetowej www.intakus.pl

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 – 31.03.2014 roku zostało sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosowane były w prezentowanych okresach w sposób ciągły.

Podstawa sporządzenia

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe wszystkich jednostek zależnych, kontrolowanych w sposób bezpośredni lub pośredni przez Emitenta. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wszystkie jednostki grupy kapitałowej stosują jednolite zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi interpretacjami w formie rozporządzeń. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego za wyjątkiem instrumentów finansowych oraz nieruchomości inwestycyjnych wycenionych w wartości godziwej.

Spółki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości określonymi przez ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („Polskie Standardy Rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Sprawozdania jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej.

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaprezentowane w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej. Złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną wszystkich Spółek w Grupie Kapitałowej.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w innej walucie niż złoty polski są przeliczane według kursu średniego NBP. Różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczenia ujmowane są łącznie w przychodach lub kosztach finansowych.

Wartości niematerialne

Jako składniki wartości niematerialnych Grupa Kapitałowa ujmuje składniki, które są możliwe do zidentyfikowania (można je wydzielić lub sprzedać), są kontrolowane przez jednostkę oraz istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że przyniosą jednostce korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne wykazywane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości nie wystąpiły.

Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego, w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne. Średni okres amortyzacji w odniesieniu do wartości niematerialnych wynosi 10 lat.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

- Budynki – 0,75 %- 5%,
- Urządzenia techniczne i maszyny – 5% - 20%
- Środki transportu – 15% - 50%
- Pozostałe środki trwałe – 6% - 20%

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Jeśli istnieje pewność, że leasingobiorca nie skorzysta z przysługującego mu prawa do nabycia przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu leasingu, okres amortyzacji równy jest okresowi trwania umowy leasingowej.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie równej zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Oznacza to, że wszystkie opłaty przygotowawcze, prowizje oraz opłata końcowa zwiększają wartość początkową środka trwałego.

Zyski i straty wynikłe ze sprzedaży lub likwidacji są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Nieruchomości inwestycyjne

Na podstawie Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 40, nieruchomości inwestycyjne to nieruchomości (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), które właściciel lub leasingodawca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych,
- przeznaczona do sprzedaży w ramach zwykłej działalności jednostki.

Nieruchomości przeznaczone na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki lub nieruchomości w trakcie budowy lub dostosowywania przeznaczone na sprzedaż ujmowane są w pozycji zapasy.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Co najmniej na koniec każdego okresu obrachunkowego dokonuje się oszacowania wartości godziwej posiadanych nieruchomości tak, aby wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych odzwierciedlała warunki rynkowe na dzień bilansowy. Oszacowanie dokonywane jest przez rzeczoznawcę majątkowego. Wynik wyceny rozumianej jako różnica pomiędzy wartością netto nieruchomości, a jej wartością z operatu szacunkowego wpływa na zysk/stratę netto w okresie, w którym nastąpiła zmiana w pozycji rachunku zysków i strat „Pozostałe przychody/koszty operacyjne”.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej nie podlegają amortyzacji.

Przeniesienie aktywów do nieruchomości (rekłasyfikacja np. ze środków trwałych lub środków trwałych w budowie) następuje tylko wtedy, gdy zmienia się sposób jej użytkowania przez właściciela, rozpoczęcie użytkowania na podstawie umowy leasingu, zakończenie budowy, zakończenie procesu dostosowywania.

Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela – Grupę staje się nieruchomością inwestycyjną, Grupa stosuje zasady opisane w części „Rzeczowe aktywa trwałe” aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

Grunt kwalifikowany jako inwestycja nie podlega odpisowi i są wycenione według cen rynkowych.

Przeniesienie inwestycji w nieruchomości do aktywów trwałych i zapasów lub z zapasów do nieruchomości.

W przypadku przeniesienia aktywów z zapasów do nieruchomości inwestycyjnych, różnicę między wartością godziwą nieruchomości ustaloną na dzień przeniesienia a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w rachunku zysków i strat. Gdy Grupa kończy budowę lub wytworzenie nieruchomości inwestycyjnej, różnicę między ustaloną na ten dzień wartością godziwą tej nieruchomości a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w rachunku zysków i strat. W przypadku przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej do aktywów wykorzystywanych przez właściciela lub do zapasów, zakładany koszt takiego składnika aktywów, który zostanie przyjęty dla celów jego ujęcia w innej kategorii jest równy wartości godziwej nieruchomości ustalonej na dzień zmiany jej sposobu użytkowania.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Inwestycje

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych i inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Inne inwestycje długoterminowe

Inne inwestycje długoterminowe z wyłączeniem aktywów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a długoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej określonej w inny sposób.

Aktywa finansowe

Ujęcie instrumentów finansowych oraz ich wycena bilansowa zależna jest od zaklasyfikowania do odpowiedniej kategorii:

- *aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy*, dla których istnieje aktywny rynek (są to między innymi akcje, obligacje, kontrakty forward, futures, opcje, swapy). Instrumenty te są z założenia przeznaczone do obrotu. Na moment ujęcia wyceniane są w wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z nabyciem danego aktywa odnoszone są w wynik bieżącego okresu. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, wykazuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały,
- *udzielone pożyczki i należności* są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku, inne niż aktywa finansowe które jednostka zamierza sprzedać natychmiast lub w bliskim okresie, aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności. Pożyczki i należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe. Jeśli istnieją obiektywne dowody, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego. Kwota odpisu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.
- *- aktywa finansowe (inwestycje) utrzymywane do terminu wymagalności* są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi z ustalonymi płatnościami, oraz ustalonym terminem wymagalności, względem, których jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać je do terminu wymagalności. Na dzień bilansowy wycenia się je w zamortyzowanym koszcie z wykorzystaniem efektywnej stopy zwrotu. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe. Jeśli istnieją obiektywne dowody, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego. Kwota odpisu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

- - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, wyceniane w wartości godziwej lub w cenie nabycia, jeśli nie jest możliwe ustalenie w wiarygodny sposób wartości godziwej.
Zmiany wartości godziwej odnoszone są na kapitał z aktualizacji z wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych, do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z bilansu. Wyceny aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Odsetki rozliczane efektywną stopą zwrotu oraz dywidendy z tego typu inwestycji w momencie uzyskania prawa do ich otrzymania odnoszone w przychody okresu.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, która jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnica między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczona do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadniona część pośrednich kosztów produkcji, ustalona przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Nieruchomości (grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów) nabyte w celu prowadzenia inwestycji deweloperskiej lub budowlanej są prezentowane w zapasach, w pozycji towarów.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku gdy, wartość pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej, z tym że wartość środków na rachunkach bankowych obejmuje także skapitalizowane, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym, odsetki.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, w celu prawidłowej prezentacji wyników Grupy za okres obrotowy. Jest to zgodne z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Kapitałowej przez kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Kapitały własne

Kapitał własny to aktywa netto pomniejszone o zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Jeśli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest pewne, że zwrot ten faktycznie nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazywane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

Rezerwy na świadczenia emerytalne zostały oszacowane metodami aktuarialnymi.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu lub pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują stan wszystkich zobowiązań związanych z zakupem dla działalności operacyjnej materiałów towarów i usług, w tym robót pochodzących zarówno z dostaw krajowych, jak i zagranicznych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmują się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

- zobowiązania Grupy wobec budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego zarówno od osób prawnych jak i fizycznych.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w tym także Funduszu Pracy oraz Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,

Pozostałe zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe obejmują przede wszystkim zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, spółki ujmują leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczeniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosuje się krajową stopę procentową leasingobiorcy. Początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe rozlicza się w taki sposób na poszczególne okresy objęte okresem leasingu, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe księguje się jako koszty w okresach, w których je poniesiono.

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego należy ujmować jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez cały okres leasingu, chyba, że zastosowanie innej systematycznej metody lepiej odzwierciedla sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez użytkownika. Oznacza to, że całość kosztów, jakie ma ponieść jednostka w czasie trwania umowy leasingu operacyjnego należy rozliczyć systematycznie w czasie.

Zobowiązania z tytułu partycypacji i kaucji

Zobowiązania z tytułu partycypacji oraz kaucji obejmują całość zobowiązania spółki wobec najemców, z tytułu wniesionego wkładu i zabezpieczeń na poczet realizacji umowy najmu. W momencie podpisania umowy z najemcą lokalu w ramach funkcjonowania towarzystwa budownictwa społecznego, Grupa zobowiązuje każdego nowego najemcę do wpłaty zwrotnej kaucji oraz kwoty partycypacji w określonej wysokości ustalonej na podstawie krotności wartości odtworzeniowych lokalu. Dla umów podpisanych po dniu 11.09.2004r. (ustawa z dnia 27.08.2004 DZ.U. 213) wartość partycypacji stanowi zawsze taki sam procent wartości odtworzeniowej lokalu określonej na podstawie ww. wskaźnika. Dla umów podpisanych przez dniem 11.09.2004 wartość partycypacji stanowi równowartość wpłaconych środków.

Zobowiązania z w/w tytułów ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Różnica w wartości zwracanych kaucji i partycypacji wynikająca z waloryzacji traktowana jest jako koszt kapitału pozyskanego na budowę nieruchomości w systemie TBS i odnoszona jest w pozostałe przychody lub koszty finansowe.

Taka wycena kaucji i partycypacji została wprowadzona w 2011 roku. W związku z powyższym wszystkie sprawozdania za okres porównywalny zostały przekształcone wg nowych zasad.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych i wyrobów gotowych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług budowlanych są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji, jeżeli kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług budowlanych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

W tej pozycji ujmowane są również przychody z tytułu czynszów osiągniętych z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych.

Przychody z tytułu działalności deweloperskiej

Grupa kapitałowa ujmuje przychody ze sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych zgodnie z MSR 18 i rozpoznaje przychody w momencie przeniesienia wszystkich praw i korzyści związanych z nieruchomością na nabywcę, co z reguły pokrywa się z datą podpisania aktu notarialnego. Do tego momentu poniesione nakłady są prezentowane jako produkcja w toku, natomiast otrzymane zaliczki jako rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczanie kontraktów długoterminowych

Grupa realizuje długoterminowe kontrakty budowlane, których charakterystyczną cechą jest fakturowanie częściowe. Jednostka uznaje, że częściowe płatności i zaliczki otrzymane od zamawiającego nie odzwierciedlają rzeczywistego stanu wykonania prac, dlatego nie ujmują się wyników częściowych powstałych w wyniku fakturowania częściowego.

Do rozliczenia długoterminowych kontraktów budowlanych w Grupie stosuje się zapisy wynikające z MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”. Jeżeli wynik na transakcji można wycenić w wiarygodny sposób, przyjmuje się wycenę metodą stopnia zaawansowania. Miarą stopnia zaawansowania jest relacja poniesionych rzeczywistych kosztów do ogółu kosztów planowanych.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania wyniku umowy, przychody ujmują się wyłącznie w wysokości poniesionych kosztów, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania a koszty ujmują się w okresie ich poniesienia (nie występuje produkcja w toku).

Jednostki Grupy na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonują szacunków wyniku na każdym zleceniu. W przypadku możliwości wystąpienia straty na zleceniu (przewidywane koszty przekroczą przewidywane przychody), jest ona niezwłocznie ujmowana w rachunku zysków i strat.

Wysokość straty określa się niezależnie od: faktu rozpoczęcia prac wynikających z umowy, stanu zaawansowania prac wynikających z umowy oraz wysokości przewidywanych zysków z tytułu innych umów, które nie są pojedynczymi umowami w rozumieniu paragraf 9 MSR 11. Ze względu na przyjętą przez Zarząd Emitenta zasadę ostrożności długoterminowe kontrakty budowlane w jednostce dominującej na dzień 31.03.2014r. zostały wycenione metodą zysku zerowego.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy

Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie do momentu wypłaty.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych.

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat to podatek bieżący obciążający wynik okresu sprawozdawczego Grupy oraz część odroczonego, stanowiąca zmianę stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie.

Odroczony podatek dochodowy

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych ujmuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości, do której jest prawdopodobieństwo, iż w latach następnych osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania. Ze względu na to, że aktywa będą potrącane w przyszłości, bierze się taką stawkę podatku, jaka prawdopodobnie będzie obowiązywać w latach następnych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika z tytułu odroczonego podatku.

Rezerwę na odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych tworzy się na dodatnie różnice przejściowe między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Ze względu na to, że rezerwa będzie realizowana w przyszłości, bierze się taką stawkę podatku, jaka prawdopodobnie będzie obowiązywać w latach następnych.

Rozpoznawanie kosztów

Spółka rozpoznaje koszty w wysokości uprawdopodobnionych zmniejszeń korzyści ekonomicznych w okresie sprawozdawczym, jeżeli można w sposób wiarygodny określić ich wartość.

Pomiar wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki w okresie obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik na operacjach finansowych oraz opodatkowanie.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono, stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Podstawa konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostka dominująca łączy swoje sprawozdanie finansowe ze sprawozdaniami spółek zależnych poprzez zsumowanie poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

W celu zapewnienia prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym informacji finansowych na temat Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą, dokonuje się:

- wyłączenia wartości bilansowej inwestycji jednostki dominującej, w jednostce zależnej oraz tej części kapitału własnego spółki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej,
- określenia udziałów mniejszości w zysku lub stracie netto jednostki zależnej za dany okres sprawozdawczy.

Udziały mniejszości w aktywach netto obejmują:

- wartość udziałów mniejszości z dnia pierwotnego połączenia,
- zmiany w kapitale własnym przypadające na udziały mniejszości począwszy od dnia połączenia.

Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach straty przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Ważne oszacowania i osądy

Oszacowania i osądy poddaje się nieustannej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań, co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Spółka tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania, których termin wymagalności albo kwota nie są pewne. Wykonanie usług budowlanych wiąże się z koniecznością udzielenia gwarancji. Wysokość rezerwy ustalana jest na podstawie danych historycznych dotyczących napraw gwarancyjnych na obiektach realizowanych w przeszłości.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne na dzień bilansowy są wyceniane w wartości godziwej odzwierciedlającej warunki rynkowe. Wartość godziwa ustalana jest na podstawie bieżących wycen realizowanych przez niezależnych zewnętrznych ekspertów, co ma zminimalizować ryzyko stosowania błędnych szacunków i zapewnić rzetelność i prawidłowość wyceny posiadanych nieruchomości inwestycyjnych. Na koniec bieżącego okresu, analogicznie jak na dzień 31.12.2014r., wszystkie wyceny nieruchomości inwestycyjnych jednostki dominującej INTAKUS zostały sporządzone po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Decyzję o znacznym skorygowaniu wartości wszystkich aktywów Emitenta podjął Zarząd, kierując się zasadą ostrożności wycen.

Zobowiązania z tytułu partycypacji i kaucji

Zobowiązania z tytułu partycypacji i kaucji wynikające z podpisanych umów najmu z lokatorami Towarzystwa Budownictwa Społecznego są traktowane przez Grupę w całości jako zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania z w/w tytułów ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Różnica w wartości zwracanych kaucji i partycypacji wynikająca z waloryzacji i traktowana jest jako koszt kapitału pozyskanego na budowę nieruchomości w systemie TBS i odnoszona jest w pozostałe przychody lub koszty finansowe.

Taka wycena kaucji i partycypacji została wprowadzona w 2011 roku. W związku z powyższym wszystkie sprawozdania za okres porównywalny zostały przekształcone wg nowych zasad.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Stawki amortyzacyjne dla środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego

Podobnie jak dla własnych środków trwałych wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Nie stosuje się okresów użytkowania równych okresowi trwania umowy. Grupa przyjęła założenie, że aktywa wykorzystywane na podstawie umowy leasingu podlegają obowiązkowemu wykupowi, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia.

Przychody

Podstawą do obliczania przychodów ze sprzedaży budowlanej oraz kosztu wytworzenia tych usług są budżety poszczególnych projektów budowlanych oraz poziom ich realizacji na dzień sprawozdawczy, sporządzone zgodnie z najlepszą wiedzą i doświadczeniem Grupy. Budżety podlegają aktualizacji na każdy dzień sprawozdawczy.

W przypadku rozliczania kontraktów budowlanych Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania kosztów i przychodów. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania oraz planowania przyszłych przychodów. Ze względu na przyjętą przez Zarząd Emitenta zasadę ostrożności długoterminowe kontrakty budowlane w jednostce dominującej na dzień 31.03.2014r. zostały wycenione metodą zysku zerowego.

V. Zmiany zasad rachunkowości i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W niniejszym sprawozdaniu finansowym są przestrzegane te same zasady (polityki) rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za okres obrotowy 01.01.2013 – 31.12.2013.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Sprawozdawczość według segmentów działalności

Zgodnie z MMSF 8 §5 Zarząd GK INTAKUS podejmuje decyzje operacyjne na podstawie niżej zaprezentowanych segmentów.

W grupie kapitałowej zostały wydzielone następujące segmenty działalności:

- INTAKUS S.A.– obejmuje całą działalność związaną z usługami budowlanymi, sprzętowymi i transportowymi, a także z wynajmem lokali i ich utrzymaniem. W ramach tego segmentu grupa wydziela zarówno przychody i koszty operacyjne oraz koszty finansowe, związane z obsługą zadłużenia kredytowego.
- TBS – Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Nasze Kąty” Sp. z o.o.- obejmuje całą działalność związaną z wynajmem lokali i ich utrzymaniem w ramach funkcjonowania towarzystwa budownictwa społecznego. W ramach tego segmentu grupa wydziela zarówno przychody i koszty operacyjne oraz koszty finansowe, związane z obsługą zadłużenia kredytowego zaciągniętego na budowę nieruchomości.
- IMA Maszyny Budowlane Sp. z o.o. – obejmuje całą działalność związaną z wynajmem i kompleksową obsługą żurawi budowlanych, wynajmem i sprzedażą kontenerów budowlanych oraz montażem maszyn i urządzeń. W ramach tego segmentu grupa wydziela zarówno przychody i koszty operacyjne oraz koszty finansowe, związane z obsługą zadłużenia kredytowego.

Sprawozdania finansowe segmentów obejmują jedynie przychody, koszty oraz wynik finansowy na segmencie.

Wyniki segmentów za I kwartał 2014 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	INTAKUS	TBS	IMA	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
<i>Wynik finansowy segmentów branżowych</i>					
Przychody segmentu ogółem	288,4	2 087,2	469,1	0,0	2 844,7
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	287,8	2 087,2	469,1	0,6	2 844,7
- w tym przychody z tytułu wyceny do wartości godziwej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sprzedaż między segmentami	0,6	0,0	0,0	-0,6	0,0
Koszty ogółem	599,8	1 195,6	436,3	166,5	2 398,2
Zysk (strata) segmentu	-312,0	891,6	32,8	-165,9	446,5
Przychody finansowe	345,1	28,8	111,0	201,9	686,8
Koszty finansowe netto	306,7	467,3	358,2	39,8	1 171,9
Zysk (strata)	-269,6	453,1	-214,3	-3,7	-34,6
Pozostałe przychody operacyjne	0,0	0,0	0,0	0,0	6 352,1
Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	0,0	0,0	238,5
Koszty zarządu	0,0	0,0	0,0	0,0	380,9
Koszty sprzedaży	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Odpis wartości firmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	0,0	0,0	0,0	0,0	5 694,1
Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0	759,7
Wynik mniejszości	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	4 934,5

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

Wyniki segmentów za I kwartał 2013 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	INTAKUS	TBS	IMA	Korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
<i>Wynik finansowy segmentów branżowych</i>					
Przychody segmentu ogółem	374,0	1 929,2	555,7	0,0	2 858,9
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	374,0	1 929,2	555,7	0,0	2 858,9
- w tym przychody z tytułu wyceny do wartości godziwej	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sprzedaż między segmentami	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koszty ogółem	486,9	1 327,1	559,8	22,4	2 396,3
Zysk (strata) segmentu	-113,0	602,1	-4,1	-22,4	462,7
Przychody finansowe	0,0	28,8	14,6	-4,6	38,8
Koszty finansowe netto	204,2	531,0	29,3		764,4
Zysk (strata)	-317,1	99,9	-18,7	-27,0	-262,9
Pozostałe przychody operacyjne	0,0	0,0	0,0	0,0	526,0
Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	0,0	0,0	316,7
Koszty zarządu	0,0	0,0	0,0	0,0	390,3
Koszty sprzedaży	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Odpis wartości firmy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	0,0	0,0	0,0	0,0	-443,8
Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0	13,0
Wynik mniejszości	0,0	0,0	0,0	0,0	-36,9
Zysk (strata) netto za okres	0,0	0,0	0,0	0,0	-420,0

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

W trakcie bieżącego okresu sprawozdawczego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz aktywów obrotowych.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe		Środki trwałe w budowie	Razem
				w tym w leasingu		w tym w leasingu		w tym w leasingu		
Wartość bilansowa brutto na dzień 1.01.2014 roku	3 356,1	88 048,6	8 169,7	-	1 593,4	-	1 425,1	-	-	102 592,9
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	8,0	-	-	8,0
nabycia środków trwałych	-	-	-	-	-	-	8,0	-	-	8,0
przekwalifikowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
inwestycje w obcych środkach trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	42,7	-	44,1	-	-	86,8
sprzedaż	-	-	-	-	42,7	-	44,1	-	-	86,8
przeksięgowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2014 roku	3 356,1	88 048,6	8 169,7	-	1 550,7	-	1 389,0	-	-	102 514,2
Umorzenie na dzień 1.01.2014	-	7 322,5	3 983,1	-	905,5	-	815,2	-	-	13 026,3
Zwiększenia, z tytułu:	-	230,2	148,5	-	8,5	-	22,3	-	-	409,4
amortyzacji	-	230,2	148,5	-	8,5	-	22,3	-	-	409,4
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
przeksięgowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)

Umorzenie na dzień 31.03.2014	-	7 552,6	4 131,6	-	913,9	-	837,5	-	-	13 435,7
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Odpisy aktualizujące na 31.03.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2014 roku	3 356,1	80 496,0	4 038,1	0,0	636,8	0,00	551,5	0,0	0,0	89 078,5

Leasing finansowy

Grupa korzystała z umów leasingu traktowanego dla celów skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako leasing finansowy. Z dniem 11 stycznia 2013 r. leasingodawca Raiffeisen – Leasing Polska S.A. wypowiedział umowy leasingu nr P1101Q oraz nr P1097M

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.03.2013:

Wyszczególnienie	31.03.2014		31.03.2013	
	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne
W okresie 1 roku	-	-	162,4	178,3
W okresie od 1 do 5 lat	-	-	-	-
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	-	-	162,4	178,3
Koszty finansowe	-	-	-	15,9
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	-	-	162,4	162,4
krótkoterminowe	-		162,4	
długoterminowe	-		-	

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.03.2013:

Finansujący	Przedmiot umowy	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	część krótko-terminowa	część długo-terminowa
Raiffeisen Leasing Polska S.A.	Szalunki stropowe	P1097M	275,6	275,6	PLN	01-02-2014	105,2	105,2	0,0
Raiffeisen Leasing Polska S.A.	Szalunki stropowe	P1101Q	150,0	150,0	PLN	01-02-2014	57,2	57,2	0,0
Razem	x	x	425,6	425,6	x	x	162,4	162,4	0,0

4. Nieruchomości inwestycyjne

Zmiany w stanie nieruchomości przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.12.2013
Wartość bilansowa brutto na BO	15 499,37	18 017,77
Zwiększenia, z tytułu:	14 341,83	0,00
Przekwalifikowania z środków trwałych	-	-
Nieruchomości inwestycyjne przeszacowane do wartości godziwej	4 032,00	-
Poniesionych nakładów własnych	10 309,83	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	2 518,40
Przekwalifikowanie do zapasów	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej	-	405,70
Sprzedaży	-	2 112,70
Wartość bilansowa na BZ	29 841,20	15 499,37
Odpisy aktualizujące na BO	777,70	361,10
Zwiększenia	-	416,60
Zmniejszenia	-	-
Odpisy aktualizujące BZ	777,70	777,70
Wartość bilansowa netto BZ	29 063,50	14 721,67

Grupa częściowo dokonała w styczniu 2014 roku przeszacowań nieruchomości inwestycyjnych na podstawie operatów szacunkowych przygotowywanych przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego.

5. Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.12.2013
Materiały (według ceny nabycia)	7,5	7,5
Materiały pomocnicze (według ceny nabycia)	-	-
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	3 512,7	3 784,6
Produkty gotowe:	1 294,9	1 432,5
Według ceny możliwej od uzyskania	1 294,9	1 432,5
Według kosztu wytworzenia	-	-
Towary	1 231,0	1 231,3
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	6 046,1	6 455,9
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	2 722,4	3 468,2
Odpis aktualizujący wartość towarów	57,0	57,0

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

6. Umowy o usługi budowlane

Wyszczególnienie umów	Kwota przychodów z umów	Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	Wartość usług do wykonania	Koszty umów ogółem	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Stan zaawansowania kosztów na dzień bilansowy
Razem kontrakty niezakończone	19 515,30	19 102,40	412,9	22 518,70	22 131,40	387,3	98%
RAZEM	19 515,30	19 102,40	412,9	22 518,70	22 131,40	387,3	98%

Wyszczególnienie umów	Przychody wykazane w rachunku zysków i strat okresów ubiegłych	Przychody wykazane w rachunku zysków i strat na dzień bilansowy	Koszty wykazane w rachunku zysków i strat w okresach ubiegłych	Koszty wykazane w rachunku zysków i strat na dzień bilansowy	Rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień bilansowy	Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień bilansowy
Stan na 31.03.2014 kontrakt długoterminowy - budowa Mędłowa	19 102,40	631,92	21 270,96	860,44	412,9	-
ROK 2014 Razem kontrakty niezakończone	19 102,40	631,92	21 270,96	860,44	412,9	-

7. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie, którego dotyczy raport nie zaistniały istotne dokonania, ani niepowodzenia.

8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W przedstawionym sprawozdaniu nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

9. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W branży budowlanej istnieje ryzyko wystąpienia niekorzystnych warunków atmosferycznych. Trudności w przewidywaniu wystąpienia określonych zjawisk atmosferycznych mogą spowodować opóźnienia prac budowlanych, a tym samym wpływać na sezonowość i cykliczność tego rodzaju działalności. W związku z tym szczególnie w sezonie zimowym proces budowlany ulega spowolnieniu, a w miesiącach wiosenno-letnich nabiera dynamiki.

10. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Grupa kapitałowa w okresie od 01.01.2014r. do 31.03.2014r. nie dokonała emisji papierów wartościowych poza Grupę.

11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2014 roku nie została podjęta uchwała dotycząca pokrycia straty bilansowej wypracowanej przez Spółkę w 2013 roku. Podział wyniku finansowego Spółki jest dokonywany na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzanego w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości.

12. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Nie wystąpiły zdarzenia do dnia publikacji sprawozdania mające wpływ na przyszłe zobowiązania finansowe.

13. Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Na dzień 31.03.2014r. nie nastąpiła zmiana zobowiązań warunkowych w stosunku do końca 2013 roku.

14. Zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2014	30.12.2013
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 489,0	5 504,5
Kredyty i pożyczki długoterminowe	56 769,5	57 138,2
Kredyty i pożyczki razem	62 258,4	62 642,6

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.12.2013
Kredyty	60 984,0	61 368,4
Pożyczki	1 274,3	1 274,3
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	76,8	76,8
Inne zobowiązania finansowe	-	26,7
	-	-
Razem zobowiązania finansowe	62 335,1	62 746,2
- długoterminowe	56 769,5	57 138,2
- krótkoterminowe	5 489,0	5 608,0

Kredyty Stan na 31.03.2014 r.	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa nominalna	Koszty finansowe okresu
umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 2426408/43/K/Rb/05 z dnia 29.11.2005 r. Pomiedzy INTAKUS SA a Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A. II Oddział we Wrocławiu –wypowiedzenie kredytu 14.05.2012	808,6	WIBOR 1M+3,0 pkt. proc.	-
umowa nr 12001266/130/2000 o kredyt na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane z dnia 25.07.2000 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu a Towarzystwem Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o.- ul. Poleska Wrocław	8 399,3	50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych do redyskonta przez NBP, jednak nie niższe niż 3,5% w stosunku rocznym	57,5
umowa nr 12001266/85/2000 o kredyt na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane z dnia 30.05.2000 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu a Towarzystwem Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o.-ul. Kielczowska , Wrocław	18 894,0	50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych do redyskonta przez NBP, jednak nie niższe niż 3,5% w stosunku rocznym	128,7
umowa nr 12001266/39/2002 o kredyt na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane z dnia 03.06.2002 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu a Towarzystwem Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o. – ul. Opolska, Wrocław	13 382,2	50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych do redyskonta przez NBP, jednak nie niższe niż 3,5% w stosunku rocznym	91,1
umowa nr 12001266/93/2002 o kredyt na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane z dnia 06.08.2002 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu a Towarzystwem Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o. –Kąty Wrocławskie	3 036,5	50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych do redyskonta przez NBP, jednak nie niższe niż 3,5% w stosunku rocznym	20,4
umowa nr 12001266/194/2001 o kredyt na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane z dnia 05.11.2001 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu a Towarzystwem Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o. - Kowary	2 006,1	50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych do redyskonta przez NBP, jednak nie niższe niż 3,5% w stosunku rocznym	13,5

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)

umowa nr 12001266/195/2001 o kredyt na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane z dnia 02.11.2001 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu a Towarzystwem Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o. – ul. Kiepury Jelenia Góra	1 409,0	50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych do redyskonta przez NBP, jednak nie niższe niż 3,5% w stosunku rocznym	9,4
umowa nr 12001266/95/2001 o kredyt na przedsięwzięcie inwestycyjno - budowlane z dnia 11.05.2001 r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział we Wrocławiu a Towarzystwem Budownictwa Społecznego "Nasze Kąty" Sp. z o.o. - Lubomierz	2 375,3	50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych do redyskonta przez NBP, jednak nie niższe niż 3,5% w stosunku rocznym	16,0
umowa nr DK/KR-B/10040/09 o kredyt hipoteczny na finansowanie i refinansowanie przedsięwzięcia deweloperskiego z dnia 26.02.2009 r. pomiędzy INTAKUS S.A.. a Noble Bankiem S.A. w Warszawie - wypowiedzenie kredytu 17.05.2012	8 472,8	z pierwszych pięciu dni roboczych miesiąca poprzedzającego 3-miesięczny okres obowiązywania stawek + 6,95 p.p.; w okresie do kwietnia 2011 stałe 3% (różnica w oprocentowaniu kapitalizowana od maja 2011)	197,7
Umowa kredytu gospodarczego inwestycyjnego nr 5062537/1 z dnia 30.01.2012 roku pomiędzy INTAKUS S.A. a „neoBANKIEM” Wielkopolskim Bankiem Spółdzielczym Oddział w Poznaniu - Jelenia Góra- wypowiedzenie kredytu 08.05.2012	500,0	Zmienna roczna stopa oprocentowania kredytu. Na dzień zawarcia umowy wynosi 11,5 % w stosunku rocznym	-
Umowa kredytowej linii hipotecznej nr 2598567/107/K/HLP/11 z dnia 30.09.2011 pomiędzy IMA Maszyny Budowlane Sp. z o.o. a BPS S.A. – kredyt uruchomiony dnia 04.10.2011	1 700,3	WIBOR 3M + 4,5 pkt. proc.	152,5
RAZEM	60 984,0	X	686,8

POŻYCZKI			
Stan na 31.03.2014 roku	Kwota pożyczki	Stopa procentowa nominalna	Koszty finansowe okresu
RESTATA LTD	1 274,3	4%	13,0
Pożyczki razem	1 274,3	x	13,0

15. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych netto	Zakupy od podmiotów powiązanych netto	Należności od podmiotów powiązanych brutto	w tym prze-terminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych brutto	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
za okres od 01.01.2014 r. - 31.03.2014 r.						
Podmioty o znaczącym wpływie na Grupę:						
TBS Nasze Kąty Sp. z o.o.	0,6	-	376,8	-	1 398,9	-
IMA Maszyny Budowlane Sp. z o.o.	89,2	693,9	89,2	-	1 270,9	-
BL8 Sp. z o.o. S.K.A.	-	-	176,9	-	-	-
Wrocławskie Centrum Spa Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Central Fund of Immovables Sp. z o.o.	-	-	-	-	189,0	-
Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe "Chemikolor" - S.A.	-	-	-	-	-	-
Gwarant Insurance Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Gwarant Spółem Kredyt Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
TG Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
TK Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Grupa Kapitałowa GANT	-	-	941,5	890,9	-	-
Rs Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Krajowa Spółka Przemysłu Odzieżowego "Polconfex" Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
D - F Sp. z o.o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-
Polaris Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
"Sanus Per Aquam"	-	-	-	-	-	-
Razem	89,80	693,90	1584,4	-	2 858,80	-

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych netto	Zakupy od podmiotów powiązanych netto	Należności od podmiotów powiązanych brutto	w tym prze-terminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych brutto	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
za okres od 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.						
<i>Podmioty o znaczącym wpływie na Grupę:</i>						
TBS Nasze Kąty Sp. z o.o.	3,6	0,6	376,3	-	1 125,4	-
IMA Maszyny Budowlane Sp. z o.o.	19,8	1,2	-	-	84,7	-
BL8 Sp. z o.o. S.K.A.	-	-	-	-	-	-
Wrocławskie Centrum Spa Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Central Fund of Immovables Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe "Chemikolor" - S.A.	-	-	-	-	-	-
Gwarant Insurance Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Gwarant Spółem Kredyt Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Tg Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Tk Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Grupa Kapitałowa GANT	-	-	941,5	890,9	-	-
Rs Development Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
Krajowa Spółka Przemysłu Odzieżowego "Polconfex" Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
D - F Sp. z o.o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-
Polaris Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-
"Sanus Per Aquam"	-	-	-	-	-	-
Razem	23,40	1,80	1317,8	-	1 210,10	-

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy

Wyszczególnienie	01.01.2014-31.03.2014	01.01.2013-31.03.2013
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	-	-
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	-	-
Zarządy jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	42,1	40,8
Rada Nadzorcza jednostek zależnych		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	-	-
Główna kadra kierownicza		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	19,5	-
RAZEM	61,6	40,8

Spółka nie dokonywała emisji akcji własnych kierowanych do kadry kierowniczej podlegających regulacjom zawartym w MSSF2.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

(zgodnie z § 87 ust.7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku Dz. U. Nr 33 poz. 259)

1. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro)

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresach objętych sprawozdaniem finansowym, ustalane przez Narodowy Bank Polski objętych historycznymi danymi finansowymi wynoszą

Okres obrotowy	średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2014 – 31.03.2014	4,1858	4,1713
01.01.2013 – 31.12.2013	4,1976	4,1472
01.01.2013 – 31.03.2013	4,1550	4,1774

*) średnia wszystkich kursów obowiązujących w danym okresie

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień prezentowanego okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO .

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO:

Wyszczególnienie	31.03.2014		31.03.2013/31.12.2013*	
	w tys. PLN	w tys. EURO	w tys. PLN	w tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 844,7	679,6	2 858,94	683,0
Koszt własny sprzedaży	2 398,2	572,9	2 396,27	572,5
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6175,3	1 475,3	281,76	67,3
Zysk (strata) brutto	5 694,1	1 360,3	- 443,88	-106,0
Zysk (strata) netto	4 934,5	1 178,8	- 456,90	-109,2
Aktywa razem	129 406,1	31 023,0	114 946,57	27 716,7
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	101 888,9	24 426,2	101 763,13	24 537,8
W tym zobowiązania krótkoterminowe	13 298,4	3 188,1	12 764,68	3 077,9
Kapitał własny	27 517,2	6 596,8	13 183,42	3 178,9
Kapitał podstawowy	26 847,8	6 436,3	16 257,84	3 920,2
Liczba akcji w sztukach	2 684 783 740	2 684 783 740	2 684 783 740	2 684 783 740
Liczba akcji zwykłych w sztukach	2 684 783 740	2 684 783 740	2 684 783 740	2 684 783 740
Wartość księgowa na akcję (w zł/EUR)	0,010	0,002	0,005	0,001
Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,002	0,0004	- 0,0002	- 0,00004
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	353,2	84,4	596,8	142,6
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	138,2	33,0	8,5	2,0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 845,4	-202,0	-798,7	-190,8

*Dane bilansowe prezentowane są za okres porównywalny kończący się 31.12.2013 roku, zgodnie z formatem prezentowanym w bilansie.

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej INTAKUS S.A. ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Kapitałowej INTAKUS S.A. została przedstawiona w pkt. I dodatkowych informacji do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wszystkie spółki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

3. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W trakcie prezentowanego kwartału nastąpiło wydzielenie z jednostki dominującej spółki BL 8 sp. z o.o. S.K.A oraz zakupiono 20% udziałów IMA Maszyny Budowlane Sp. z o.o. zwiększając udziały INTAKUS SA w IMA Sp. z o.o. z 80% do 100%. .

4. Stanowisko Zarządu co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Grupa INTAKUS nie publikowała prognoz wyników na I kwartał 2014 roku.

5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTAKUS S.A

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5%(wyjątkiem jest Bank BPS SA) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTAKUS S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Według stanu na dzień 31.03.2014 akcjonariat przedstawia się następująco:

Akcjonariusz / Udziałowiec	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
BL10 sp. z o.o. S.K.A.	brak	181 311 100,00	1 813 111,00	6,75%
BPS SA	brak	67 757 225,00	677 572,25	2,52%
ECCO INWESTYCJE Sp. z o.o.	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
GLOB INVESTMENT Sp. z o.o.	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
IDEA Sp. z o.o.	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
NARUWE LTD	brak	390 156 133,00	3 901 561,33	14,53%
PHIMAGE LTD	brak	390 156 133,00	3 901 561,33	14,53%
Pozostali akcjonariusze	brak	655 403 149,00	6 554 031,49	24,41%
RESTATA INVESTMENTS LTD	brak	250 000 000,00	2 500 000,00	9,31%
Razem	x	2 684 783 740,00	26 847 837,40	100%

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

Akcjonariusz	Seria akcji	Ilość akcji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw
BL10 sp. z o.o. S.K.A.	seria A	20 249 975,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria B	25 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria C	136 061 125,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	181 311 100,00	x	x	x
NARUWE LTD	seria H	372 031 134,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria I	18 124 999,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	390 156 133,00	x	x	x
PHIMAGE LTD	seria H	372 031 134,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	seria I	18 124 999,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	390 156 133,00	x	x	x
BPS SA	seria G	67 757 225,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	67 757 225,00	x	x	x
ECCO INWESTYCJE Sp. z o.o.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
GLOB INVESTMENT Sp. z o.o.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
IDEA Sp. z o.o.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
RESTATATA INVESTMENTS Ltd.	seria E	250 000 000,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	250 000 000,00	x	x	x
Pozostali	seria C, D, E,F	655 403 149,00	zwykłe, na okaziciela	brak	brak
	Razem	655 403 149,00	x	x	x
Razem		2 684 783 740,00	x	x	x

6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Osoby zarządzające i nadzorujące obecnie posiadają 999 000 akcji.

7. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Prowadzone postępowania sądowe, administracyjne i egzekucyjne, w których INTAKUS S.A. jest lub będzie stroną reprezentowaną przez Kancelarię Prawną LEX OPTIMUM.

INTAKUS S.A.:

1. Wiesław Osyda przeciwko INTAKUS S.A.
 - sprawa o zapłatę kwoty 5.901,00 zł
 - powód złożył nakaz zapłaty a spółka pozwana sprzeciw od nakazu zapłaty
2. SHELL POLSKA Sp. z o. o. przeciwko INTAKUS S.A.:
 - sprawa o zapłatę kwoty 18.029,54 zł
 - powodowa Spółka złożyła nakaz zapłaty a Spółka pozwana złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty
3. ULMA CONSTRUCCION przeciwko INTAKUS S.A.:
 - sprawa o zapłatę kwoty 17.337,00 zł,
 - odbyła się rozprawa, wyrok zasądzony na rzecz Powoda, wyrok jest prawomocny
4. Biuro ochrony Ranger sp. z o.o. przeciwko INTAKUS S.A.:
 - sprawa o zapłatę kwoty 28 168,97 zł,
 - prawomocny nakaz zapłaty, prowadzone postępowanie egzekucyjne
5. Hilti Poland Sp. z o.o. przeciwko INTAKUS S.A.:
 - sprawa o zapłatę kwoty 9 552,03 zł,
 - Powód złożył nakaz zapłaty, wezwano do uzupełnienia braków, przekazano sprawę wg właściwości
6. Dariusz Paszkiewicz przeciwko INTAKUS S.A.:
 - a) - sprawa o zapłatę kwoty 15 000,00 zł,
 - powód złożył nakaz zapłaty a spółka pozwana sprzeciw od nakazu zapłaty
 - b) - sprawa o zapłatę kwoty 11 272,34 zł,
 - powód złożył nakaz zapłaty a spółka pozwana sprzeciw od nakazu zapłaty
7. Jolanta Dobrzeńska przeciwko INTAKUS S.A.:
 - sprawa o zapłatę kwoty 16 378,50 zł
 - powód złożył nakaz zapłaty, a spółka pozwana sprzeciw od nakazu zapłaty
8. Bartosz, Janusz, Maria Michalewicz przeciwko INTAKUS S.A.:
 - sprawa o zapłatę kwoty 333 620,66 zł
 - wydano postanowienie o zabezpieczeniu, następnie wydany został nakaz zapłaty, do którego spółka pozwana złożyła sprzeciw
8. **Zawarte przez INTAKUS S.A. lub jednostkę zależną od INTAKUS S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości**

W prezentowanym okresie nie miały miejsca tego rodzaju transakcje.

9. **Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Intakus S.A. za okres czterech ostatnich kwartałów obrotowych.**

W prezentowanym okresie nie miały miejsca tego rodzaju transakcje.

10. **Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań**

Poza przedstawionymi informacjami w niniejszym sprawozdaniu nie zaistniały istotne zdarzenia dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.

11. **Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

W momencie publikacji sprawozdania nie są znane czynniki mające wpływ na osiągnięcie przyszłych wyników finansowych

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Kawczyński
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Grzegorz Siwek
Główny Księgowy

Wrocław, dnia 15 maja 2014 roku

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA INTAKUS S.A.

BILANS

	Koniec okresu 31-03-2014	Koniec okresu 31-12-2013	Koniec okresu 31-03-2013
AKTYWA			
Aktywa trwałe	25 267,3	13 045,9	15 287,1
Wartości niematerialne i prawne	31,9	34,8	43,5
Rzeczowe aktywa trwałe:	917,1	273,2	618,4
Środki trwałe	917,1	273,2	618,4
Środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0
Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0
Inwestycje długoterminowe:	24 239,8	12 677,9	14 527,2
Nieruchomości	10 568,3	4 415,0	6 264,3
Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0
Długoterminowe aktywa finansowe:	13 671,5	8 262,9	8 262,9
w jednostkach powiązanych	13 671,5	8 262,9	8 262,9
w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78,5	60,0	98,0
W tym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	78,5	60,0	98,0
Aktywa obrotowe	5 210,0	6 024,0	7 110,5
Zapasy	2 600,2	5 157,1	5 625,5
Materiały	0,0	0,0	0,0
Produkcja w toku	949,8	3 192,8	2 573,1
Produkty gotowe	1 125,7	1 141,7	2 167,6
Towary	524,7	882,5	878,8
Zaliczki na poczet dostaw	0,0	0,0	6,0
Należności krótkoterminowe:	1 995,9	725,8	1 207,9
od jednostek powiązanych	643,2	376,3	0,0
- z tytułu dostaw i usług	643,2	376,3	0,0
- inne	0,0	0,0	0,0
od jednostek pozostałych	1 352,8	349,5	1 207,9
- z tytułu dostaw i usług	1 332,5	329,0	990,1
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,0	0,0	0,0
- inne	20,3	20,5	217,8
- dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0	0,0
Inwestycje krótkoterminowe:	105,6	99,8	63,0
w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0
w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105,6	99,8	63,0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	508,3	41,4	214,1
Aktywa razem	30 477,3	19 069,9	22 397,6

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

	Koniec okresu 31-03-2014	Koniec okresu 31-12-2013	Koniec okresu 31-03-2013
PASYWA			
Kapitał własny	12 604,8	1 605,8	-14 699,9
Kapitał zakładowy	26 847,8	16 257,8	5 625,0
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,0	-1 704,9	0,0
Akcje własne	0,0	0,0	0,0
Kapitał zapasowy	8 498,1	8 498,1	0,0
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0
Pozostałe kapitały rezerwowe	250,0	703,5	0,0
Zysk/strata z lat ubiegłych	-22 148,7	-19 899,6	-19 899,6
Zysk/strata netto	862,5	-2 249,1	-425,3
Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 872,5	17 464,1	37 098,4
Rezerwy na zobowiązania:	631,8	964,4	1 757,3
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	78,5	60,0	98,0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0,0	0,0
Pozostałe rezerwy	553,4	904,4	1 659,3
Zobowiązania długoterminowe:	8 526,2	8 507,9	0,0
Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0
Wobec pozostałych jednostek:	8 526,2	8 507,9	0,0
kredyty i pożyczki	8 526,2	8 507,9	0,0
inne zobowiązania finansowe	0,0	0,0	0,0
inne	0,0	0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe:	8 714,4	7 975,5	34 989,5
Wobec jednostek powiązanych:	2 669,7	1 236,8	9 087,3
z tytułu dostaw i usług	1 378,3	84,7	4 478,7
inne	1 291,4	1 152,1	4 608,7
Wobec pozostałych jednostek:	6 044,7	6 738,7	25 906,4
kredyty i pożyczki	2 607,3	2 631,0	13 047,7
z tytułu emisji papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0
inne zobowiązania finansowe	76,8	76,8	162,4
z tytułu dostaw i usług	2 693,6	2 839,0	11 297,2
zaliczki otrzymane na dostawy	0,0	0,0	0,0
z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń	429,6	929,5	1 207,9
z tytułu wynagrodzeń	187,1	167,1	168,0
inne	50,2	95,2	23,2
Fundusze specjalne	0,0	0,0	-4,2
Rozliczenia międzyokresowe	0,0	16,3	350,7
Pasywa razem	30 477,3	19 069,9	22 397,6

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	288,4	2 068,1	374,0
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	288,4	875,0	365,8
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	1 193,1	8,1
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	599,8	2 829,5	486,9
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	599,8	1 372,9	486,9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	1 456,6	0,0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-311,4	-761,4	-113,0
Koszty sprzedaży	0,0	0,9	0,0
Koszty ogólnego zarządu	169,0	869,2	109,3
Pozostałe przychody operacyjne	1 305,1	2 989,6	1,1
Pozostałe koszty operacyjne	0,6	3 623,0	0,0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	820,1	-2 265,0	-221,2
Przychody finansowe	345,1	1 451,2	0,0
Koszty finansowe	306,7	1 435,4	204,2
Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0
Straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) brutto	862,5	-2 249,1	-425,3
Podatek dochodowy bieżący	0,0	0,0	0,0
Podatek odroczony	0,0	0,0	0,0
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	862,5	-2 249,1	-425,3

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	862,5	-2 249,1	-425,3
II. Korekty razem	-856,7	1 517,4	355,3
1. Amortyzacja	25,8	151,5	60,0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	187,6	991,1	0,0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	42,9	1 129,6	0,0
5. Zmiana stanu rezerw	-332,6	-800,3	-7,4
6. Zmiana stanu zapasów	1 594,1	474,7	6,3
7. Zmiana stanu należności	-1 270,1	809,1	288,1
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	-602,7	545,3	516,9
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-501,6	-266,1	-142,4
10. Inne korekty	0,0	-1 517,4	-366,2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5,8	-731,7	69,7
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,0	943,1	0,0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	943,1	0,0
Z aktywów finansowych:	0,0	0,0	0,0
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0
Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	0,0	0,0	0,0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowe aktywa trwałe	0,0	0,0	0,0
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0
Na aktywa finansowe	0,0	0,0	0,0
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0
Inne wydatki inwestycyjne	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,0	943,1	0,0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,0	1000,0	0,0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	0,0
Kredyty i pożyczki	0,0	1000,0	0,0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0
Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	0,0	1 171,1	0,0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,0	0,0	0,0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,0	0,0	0,0
Spląty kredytów i pożyczek	0,0	1 034,2	0,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	0,0	0,0
Odsetki	0,0	137,0	0,0
Inne wydatki finansowe	0,0	0,0	0,0

GRUPA KAPITAŁOWA INTAKUS S.A.
*Skonsolidowany raport kwartalny sporządzony według MSSF
za okres od 1.01.2014 do 31.03.2014 (w tysiącach złotych)*

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,0	-171,1	0,0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	5,8	40,2	69,7
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5,8	40,2	69,7
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	99,8	59,6	243,2
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	105,6	99,8	391,1
-o ograniczonej możliwości dysponowania	104,7	99,8	55,6

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2014 31-03-2014	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2013 31-03-2013
I. Kapitał własny na początek okresu	1 605,8	-14 274,6	24 462,2
IA. Kapitał własny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 605,8	-14 274,6	24 462,2
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	16 257,8	5 625,0	5 625,0
1.1. Zmiany kapitału zakładowego w trakcie okresu z tytułu:	10 590,0	10 632,8	0,0
a) Zwiększenia	10 590,0	10 632,8	0,0
- zwiększenie z tytułu emisji	10 590,0	10 632,8	0,0
b) zmniejszenia	0,0	0,0	0,0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	26 847,8	16 257,8	5 625,0
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	1 704,9	0,0	0,0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	50,0	1 704,9	0,0
- zwiększenie z tytułu zadeklarowanych lecz niewniesionych wkładów	50,0	1 704,9	0,0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	1 754,9	1 704,9	0,0
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	8 498,1	0,0	0,0
3.1. Zmiany kapitału zapasowego w trakcie okresu z tytułu:	0,0	8 498,1	0,0
a) zwiększenia	0,0	8 695,1	0,0
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,0	8 695,1	0,0
b) zmniejszenia	0,0	197,0	0,0
- koszty emisji	0,0	197,0	0,0
3.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 498,1	8 498,1	0,0
4. Kapitał rezerwowego na początek okresu	703,5	0,0	0,0
4.1. Zmiany kapitału rezerwowego w trakcie okresu:	-453,5	703,5	0,0
a) zwiększenia	0,0	703,5	0,0
- niezarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	0,0	703,5	0,0
b) zmniejszenia	453,5	0,0	0,0
- zarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	453,5	0,0	0,0
4.2. Kapitał rezerwowego na koniec okresu	250,0	703,5	0,0
5. Zyski (straty) z lat ubiegłych na początek okresu	- 22 148,7	-19 899,6	-19 899,6
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,0	0,0	0,0
- korekty błędów podstawowych	0,0	0,0	0,0
- zmniejszenie z tytułu podziału zysku	0,0	0,0	0,0
5.2. Zwiększenia zysków (strat) z lat ubiegłych w trakcie okresu	0,0	0,0	0,0
5.3. Zyski (straty) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 22 148,7	-19 899,6	-19 899,6
6. Wynik netto:	862,5	-2 249,1	-425,3
- strata netto	0,0	2 249,1	425,3
- zysk netto	862,5	0,0	0,0
II. Kapitał własny na koniec okresu	12 604,8	1 605,8	-14 699,9

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INTAKUS SA

1. Informacje ogólne

INTAKUS S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki INTAKUS-BART Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 27 września 2007 roku na podstawie aktu notarialnego nr Repetytorium 22889/2007 z dnia 27 września 2007 roku. Została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 października 2007 roku, pod numerem KRS: 0000292030.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Teatralnej 10-12.

Spółka otrzymała numer identyfikacyjny REGON 930175372

Przedmiotem działalności jednostki dominującej według PKD jest:

- 45, 21, A** wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- 71, 32, Z** wynajem maszyn i urządzeń budowlanych
- 51, 53, B** sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych
- 74, 20, A** działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego
- 70, 20, Z** wynajem nieruchomości na własny rachunek

Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

2. Podstawa sporządzenia kwartalnego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 – 31.03.2014 zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej zwana „UoR”),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 33, poz. 259 – dalej zwane „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. nr 209, poz.1743).

Skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

Poprzednie sprawozdania finansowe Emitenta były sporządzane przy założeniu kontynuowania działalności i przedstawiane dane są porównywalne.

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

Wszystkie wartości podane są w tysiącach złotych, chyba, że opisano inaczej.

3. Stosowane zasady rachunkowości i metody wyceny

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie wydatki, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Zasady wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów

3.1. Ewidencja zapasów

3.1.1. Ewidencję zapasów przeprowadzi się w ścisłym związku z ewidencją i rozliczeniem zakupów.

3.1.2. Ewidencja ilościowo – wartościowa materiałów i produktów prowadzona jest w programie komputerowym firmy SAGE Symfonia

Zapasy w jednostce obejmują:

- towary handlowe;
- wyroby własnej produkcji;
- produkcje w toku

W ewidencji ujmuje się obroty i stany każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Równolegle do prowadzonej w ten sposób ewidencji bieżącej zapasów na kontach ksiąg pomocniczych prowadzi się ewidencję magazynową ilościowo- wartościową. Ewidencja magazynowa w księgach rachunkowych jest prowadzona według jednolitego symbolu, który umożliwia bezbłędną identyfikację każdego asortymentu zapasów.

3.1.3. Ewidencję ilościowo – wartościową dla towarów prowadzi się w oparciu o cenę nabycia wynikającą z faktur VAT i faktur korygujących od dostawców, w przypadku importu dokument celny potwierdzający dopuszczenie zakupionych towarów do obrotu na polskim obszarze celnym i faktury handlowe wystawione przez zagranicznego kontrahenta.

Cenę nabycia podwyższa się o koszty związane z zakupem towarów:

- koszty transportu
- koszty agencji celnej za sporządzenie dokumentów SAD
- koszty manipulacyjne, akcyzę i cło wynikające z dokumentu SAD

Składniki aktywów obrotowych podlegają wycenie :

- a) materiały i towary są rozliczane według rzeczywistej ceny zakupu, za pomocą metody FIFO
- b) wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia , na który składają się koszty zużytych surowców, koszty zakupu usług

3.1.4. Dokumentami obrotu magazynowego stanowiącymi podstawę ujmowania w ewidencji są:

Dowód PZ – przyjęcie zewnętrzne towarów do magazynu (dołącza się do faktur zakupu oraz dokumentów odprawy celnej danego towaru)

Dowód WZ – wydanie na zewnątrz (dołącza się do faktury sprzedaży towarów i produktów, które są wystawiane na podstawie tygodniowych odbiorów)

Dowód MM – przesunięcie międzymagazynowe

Dowód RW – rozchód wewnętrzny (wydanie materiałów do produkcji)

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe

3.2.1. Przez środek trwały rozumieć należy składniki majątkowe mające postać nieruchomości (grunty, budynki i budowle), maszyny, urządzenia, środki transportu oraz wyposażenie kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby jednostki o wartości początkowej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3.2.2. Ewidencję środków trwałych, plan amortyzacji oraz przeszacowanie prowadzi się w systemie SAGE Symfonia.

3.2.3. Zasady ustalania wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i nieruchomości inwestycyjnych:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości inwestycyjne są wyceniane:

- a) wg ceny nabycia, tj. wartości według której środek trwały po raz pierwszy został wprowadzony do ewidencji
 - w przypadku zakupu krajowego jest to cena netto zakupu powiększona o podatek VAT, który nie podlega odliczeniu oraz o koszty transportu, opakowania, montażu, zainstalowania wg wartości netto oraz podatek VAT naliczony od w/w usług w części nie podlegającej odliczeniu
 - w przypadku zakupu z importu – wartość celna (wg SAD) powiększona o cło, podatek importowy akcyzowy oraz podatek VAT w kwocie nie podlegającej odliczeniu
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie obejmuje koszty materiałów bezpośrednich, uzasadniona część kosztów pośrednich, zgodnie z art. 28 pkt. 3 ustawy
 - w przypadku darowizny – wartość rynkowa aktualna powiększona o VAT
 - w przypadku aportu – wartość wynikająca z wyceny aportu
 - w przypadku ujawnienia – wartość wynikająca z odpowiednich dokumentów lub wartość rynkową dla środków trwałych nie objętych dotychczas ewidencją
- b) według wartości zaktualizowanej – jeżeli wartość na podstawie odpowiednich dokumentów uległa przesacowaniu

3.2.4. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w oparciu o:

- wartość nabytych praw majątkowych według cen nabycia
- wartości niematerialne – w wysokości poniesionych kosztów

3.2.5. Z chwilą objęcia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych ewidencją ilościowo – wartościową tworzony jest plan amortyzacji w oparciu o stawkę i metodę amortyzacji. Stawka amortyzacyjna wynika z przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, tj. przedział czasu, w którym według oczekiwań spółki środek trwały lub wartość niematerialna i prawna będzie użytkowana.

Na określenie ekonomicznej użyteczności wpływają następujące czynniki:

- a) liczba zmian na których pracuje środek trwały
 - b) tempo postępu techniczno – ekonomicznego
 - c) wydajność środka trwałego mierzona właściwym miernikiem
 - d) prawne lub inne rozgraniczenie czasu używania środka trwałego
 - e) przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto
- 3.2.6. Rozpoczęcie amortyzacji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej następuje w miesiącu następnym po miesiącu w którym przyjęto środek do używania. Stawki amortyzacyjne: ustalanie indywidualnie dla każdego nowo wprowadzanego środka trwałego mogą się różnić od stawek amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3.2.7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł są amortyzowane przez dokonanie odpisów jednorazowych – w momencie przyjęcia tych środków do używania.
- 3.2.8. Odpisy amortyzacyjne wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostki naliczane są metodą liniową.
- 3.2.9. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych zalicza się na zwiększenie lub zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych w korespondencji z kapitałem zapasowym pochodzącym z aktualizacji wyceny środków trwałych. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, na fundusz – kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się o różnicę z aktualizacji wyceny zbywanych lub zlikwidowanych środków trwałych.

3.3. Nieruchomości inwestycyjne

- 3.3.1. Zasady ustalania wartości początkowej nieruchomości inwestycyjnych:
Nieruchomości inwestycyjne są wyceniane:
- a) nieruchomości zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1

3.4 Ewidencja bilansowa oraz wycena należności

- 3.4.1. Należność wyraża uprawnienia spółki jako wierzyciela (sprzedawcy) do pobrania opłaty w określonej kwocie, w wyznaczonym umową terminie, za świadczenia w postaci dostaw lub usług. Są to aktywa obrotowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych w postaci środków pieniężnych. W aktywach spółki należności w tytułu dostaw i usług ujęte są jako należności krótkoterminowe o okresie zapłaty do 12 miesięcy z podziałem według odbiorcy.
- 3.4.2. Jednostka wycenia należności na dzień bilansowy w kwotach wynikających z faktur do zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- 3.4.3. Zachowanie ostrożności wyceny należności zobowiązuje Spółkę do oceny możliwości wyegzekwowania wykazanych w księgach rachunkowych należności i aktualizacji ich wyceny.
Odpisów aktualizujących w stosunku do należności dokonuje się w stosunku do:
- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności zgłoszonej likwidatorowi lub syndykowi
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia przez sąd ogłoszenia o upadłości – w pełnej wysokości należności
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z których zapłatą dłużnik zwleka, a według znanych Spółce okoliczności spłata należności nie jest prawdopodobna – w pełnej wysokości należności
 - d) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności (oddanej do postępowania sądowego lub windykacyjnego).
- 3.4.4. Odpis aktualizujący należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
Prowadzi się ewidencję analityczną według kontrahentów z tytułów dokonanych odpisów aktualizujących.
- 3.4.5. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizacyjne, w przypadkach zakwalifikowania należności jako:
- a) należności od których dokonano odpisu aktualizującego
 - b) aktualizującego należności nie objęte aktualizacją należności
 - c) spłata należności objętej aktualizacją należności
 - d) zachowanie kwoty wpłaconej do przychodów
- 3.4.6 Odpisy aktualizujące wartość należności korygują wartość tego składnika aktywów polegającą na wykazaniu w bilansie.

3.5. Rezerwy na zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe

- 3.5.1. Jednostka tworzy rezerwy na zobowiązania wynikające z rozrachunków z kontrahentami i pracownikami. Rezerwa jest tworzona na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

3.6. Zasady dotyczące rozliczeń czynnych i biernych oraz innych rezerw

- 3.6.1. Ustawa o rachunkowości zobowiązuje jednostki do przestrzegania dyscypliny z zakresu współmierności przychodów

i związanych z nimi kosztów, warunek jaki musi być spełniony do aktywowania kosztów, który przyniesie w przyszłych okresach odpowiednie korzyści w postaci przychodów.

3.6.2 Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczą miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono a w szczególności na:

- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste

3.6.3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów – wyrażają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający:

- a) ze świadczeń wykonywanych na rzecz spółki przez jej kontrahentów, których wartość można wiarygodnie określić – które nie są jeszcze zobowiązaniem,
- b) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, a których wartość można oszacować – a data wykonania tego świadczenia nie jest jeszcze znana (gwarancje, bonusy, niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, audyt).

Przewidywane lecz nie poniesione wydatki będące rozliczeniami międzyokresowymi, podlegają rozliczeniu nie później niż do końca roku sprawozdawczego.

3.6.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – obejmują w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków trwałych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych których otrzymanie nie wpływa na zwiększenie funduszu własnego. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych otrzymane kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

3.7. Kapitały własne spółki ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem jaki określa statut.

3.8. Rozliczanie kontraktów długoterminowych

Spółka realizuje długoterminowe kontrakty budowlane, których charakterystyczną cechą jest fakturowanie częściowe. Jednostka uznaje, że częściowe płatności i zaliczki otrzymane od zamawiającego nie odzwierciedlają rzeczywistego stanu wykonania prac, dlatego nie ujmuje się wyników częściowych powstałych w wyniku fakturowania częściowego.

Do rozliczenia długoterminowych kontraktów budowlanych w Spółce stosuje się zapisy wynikające z Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3 „Umowy o usługę budowlaną”. Jeżeli wynik na transakcji można wycenić w wiarygodny sposób, przyjmuje się wycenę metodą stopnia zaawansowania. Miara stopnia zaawansowania jest relacja poniesionych rzeczywistych kosztów do ogółu kosztów planowanych.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania wyniku umowy przychody ujmuje się wyłącznie w wysokości poniesionych kosztów, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania a koszty ujmuje się w okresie ich poniesienia (nie występuje produkcja w toku). Jednostka na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje szacunków wyniku na każdym zleceniu. W przypadku możliwości wystąpienia straty na zleceniu (przewidywane koszty przekroczą przewidywane przychody), jest ona niezwłocznie ujmowana w rachunku zysków i strat.

Wysokość straty określa się niezależnie od: faktu rozpoczęcia prac wynikających z umowy, stanu zaawansowania prac wynikających z umowy oraz wysokości przewidywanych zysków z tytułu innych umów, które nie są pojedynczymi umowami w rozumieniu paragraf 9 Krajowego Standardu.

Ze względu na przyjętą przez Zarząd Emitenta zasadę ostrożności długoterminowe kontrakty budowlane w jednostce dominującej na dzień 31.03.2014r. zostały wycenione metodą zysku zerowego.

3.9. Rozliczanie kontraktów deweloperskich

Zgodnie z zapisami KIMSF15 „Umowy o budowę nieruchomości” Spółka rozlicza kontrakty deweloperskie zgodnie z Krajowym Standardem i rozpoznaje przychody dopiero w momencie całkowitego przeniesienia kontroli na nabywcę, tj. dopiero po podpisaniu aktu notarialnego. Do tego momentu poniesione nakłady są prezentowane jako produkcja w toku, natomiast otrzymane zaliczki jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

4. Zmiany zasad rachunkowości i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W prezentowanym okresie nie miały miejsca zmiany zasad rachunkowości, które miałyby wpływ na wynik finansowy i kapitał własny.

5. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W prezentowanym okresie nie miały miejsca tego rodzaju transakcje.

- 6. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta.**

W prezentowanym okresie nie miały miejsca tego rodzaju transakcje.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Kawczyński
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Grzegorz Siwek
Główny Księgowy

Wrocław, dnia 15 maja 2014 roku