

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

Victoria Dom Spółka Akcyjna



za okres

od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Michał Jasiński

Prezes Zarządu

podpis:.....

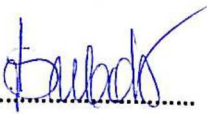
Waldemar Wasiluk

Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła:

Bożena Subda

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

Victoria Dom Spółka Akcyjna

za okres

od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Zarząd oświadcza, że sprawozdanie z działalności za okres do 30.06.2014 r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Michał Jasiński

Prezes Zarządu

podpis:.....

Waldemar Wasiluk

Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: Victoria Dom Spółka Akcyjna

Adres: Warszawa, ul. Katy Grodziskie 105

Przedmiot działalności:

- 1) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.12.Z)
- 2) Zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.11.Z)
- 3) Wznoszenie kompletnych obiektów budowlanych lub ich części, inżynieria lądowa i wodna (PKD 45.)
- 4) Wykonanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków (PKD45.21.A)
- 5) Wykonywanie specjalistycznych robót budowlanych (PKD 45.25)
- 6) Wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych (PKD 45.4)
- 7) Sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego (PKD 51.53.B)
- 8) Pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (PKD 65.23.Z)
- 9) Wynajem nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.80.Z)
- 10) Obsługa nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.1)

Rejestr sądowy:

Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Miejscowość:

Warszawa

Numer:

KRS 0000305793

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania Spółki na dzień 30.06.2014 roku jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 roku do 30.06.2014 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2013 roku do 30.06.2013 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących za zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie, w stosunku do okresów poprzednich Spółka zastosowała przyjęty Krajowy Standard Rachunkowości Nr 8 " Działalność deweloperska". Zakres przedmiotowy standardu obejmuje m. in. Zasady ustalania przychodów, kosztów i wyniku z umów deweloperskich.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Ciągłość stosowanych zasad

Z dniem 01.01.2014 r. Spółka wprowadziła zmianę zasad rachunkowości w zakresie momentu rozpoznawania przychodów ze sprzedaży lokali i domów.

W poprzednio stosowanych zasadach spółka przychody z tytułu sprzedaży nieruchomości ujmowała w dwóch momentach:

- gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności zostały przekazane nabywcy w związku z wydaniem nieruchomości kupującemu na podstawie podpisanego przez obie strony końcowego odbioru technicznego, w wartości odpowiadającej udziałowi kosztu wytworzenia lokalu / budynku w kosztach ogółem (z wyłączeniem gruntu).
- gdy zostaje podpisana ostateczna umowa przenosząca własność na klienta, w pozostałej wartości przychodów odpowiadającej wartości zakupu gruntu do kosztów ogółem sprzedawanej nieruchomości.

Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 8 „ Działalność deweloperska” spółka dokonała zmian w opisie przyjętych przez siebie zasad (polityki) rachunkowości i obecnie kwalifikuje 100% przychodów w momencie wydania nieruchomości kupującemu na podstawie podpisanego przez strony protokołu odbioru, pod warunkiem spełnienia przesłanek:

- nastąpiło podpisanie przez nabywcę protokołu odbioru nieruchomości, bądź jej części, zgodnie z umową przedwstępną i przekazanie kluczy do budynku, bądź lokalu,
- na podstawie umowy przedwstępnej, pod datą protokolarnego odbioru budynku (lokalu), przenoszone są na nabywcę wszelkie ryzyka związane z tą nieruchomością lub jej częścią oraz korzyści, jak np. możliwość adaptacji, wynajmu, itp.
- nabywca może rozpocząć użytkowanie nabytej nieruchomości lub jej części. Spółka nie jest zobowiązana (na podstawie protokołu odbioru lub innego dokumentu) do usunięcia istotnych usterek, co warunkuje wykorzystanie danej nieruchomości w okresie powyżej jednego miesiąca zgodnie z zamiarem nabywcy,
- spółka otrzymała całość lub prawie całość zapłaty za nieruchomość od nabywcy,
- po podpisaniu protokołu odbioru nie zachodzi istotne ryzyko odstąpienia nabywcy od umowy i konieczności zwrotu wpłaconych przez niego środków,
- spółka nie jest zobowiązana zgodnie z umową deweloperską / przedwstępną do wykonania innych ważnych czynności, poza zawarciem przyrzeczonej umowy sprzedaży.

Stosowane zasady rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza się wg metody liniowej w okresie szacowanej ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki i budowle	1,5-2,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	10-30%
Środki transportu	14-20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się 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. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing

Jest umową na mocy, której leasingodawca przekazuje leasingobiorcy w zamian za określoną opłatę lub serię opłat prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez oznaczony czas. Umowy leasingowe klasyfikowane są przez spółkę do leasingu operacyjnego i leasingu finansowego. Leasing uznawany jest za finansowy wtedy, gdy zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania składnika aktywów przenoszone są na spółkę. Początkowe ujęcie leasingu finansowego następuje w dniu rozpoczęcia okresu leasingu rozumianego jako dzień, od którego spółce przysługuje prawo do korzystania z przedmiotu leasingu.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, leasing finansowy w bilansie spółki wykazywany jest jako składnik aktywów i zobowiązanie:

- w kwocie równej wartości rynkowej przedmiotu leasingu,

- w wysokości bieżącej (zdyskontowanej) wartości opłat leasingowych, zależnie od tego, która kwota jest niższa.

Opłaty z tytułu umowy leasingu dzielą się na koszty finansowe (prezentowane w rachunku wyników danego okresu) oraz raty spłaty kapitału, zmniejszające z tytułu przejęcia składnika w leasing. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Wykazane w bilansie przedmioty leasingu podlegają umorzeniu i amortyzacji według takich samych zasad, co inne nabyte składniki majątkowe podobnego rodzaju. Jeżeli po zakończeniu leasingu spółka nie zamierza nabyć tytułu własności przedmiotu leasingu okres amortyzacji równy jest okresowi trwania leasingu. Leasing, który nie spełnia kryteriów leasingu finansowego kwalifikowany jest do leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego są ujmowane przez spółkę jako koszty w rachunku zysków i strat w sposób równomierny przez okres trwania leasingu.

Zapasy

Zapasy, na które składają się materiały, towary, produkcja niezakończona, wyroby gotowe i zaliczki na dostawy rozumiane są jako aktywa, które stanowią materiały lub surowce i półfabrykaty, przeznaczone do zużycia w procesie produkcji lub świadczenia usług, są w trakcie produkcji - przerobu przeznaczonej do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej lub do sprzedaży. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Do zapasów zaliczamy w szczególności:

- grunty przeznaczone pod realizację przedsięwzięć deweloperskich,
- gotowe jednostki mieszkalne (lokale i domy) i miejsca parkingowe stanowiące wyroby gotowe,
- nakłady stanowiące koszt wytworzenia jednostek mieszkalnych (lokali i domów) i miejsc parkingowych, gotowych elementów "ścian" stanowiących produkcję w toku.

Towary i materiały nie przekazane do zużycia, ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo, przy czym rozchód wycenia się metodą średniej ważonej.

Wyroby gotowe są to w szczególności składniki zakończonych projektów (osiedla domów i osiedla domów wielorodzinnych). Wyceniane one są według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia - zawierającego koszty bezpośrednie i uzasadnioną część kosztów pośrednich) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Produkcja w toku i półprodukty stanowi poniesione nakłady związane z realizacją osiedli mieszkaniowych i koszty związane z produkcją pomocniczą. Półprodukty stanowią gotowe elementy "ścian" przeznaczone do wmurowania na osiedlach domów. Wyceniane są one według kosztu wytworzenia.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Kaucje gwarancyjne, które stanowią zabezpieczenie roszczeń wobec podwykonawców wykazywane są w pasywach jako pozostałe zobowiązania.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu ich zapadalności, wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Podstawową działalnością spółki jest realizowanie kontraktów deweloperskich. Ich cechą charakterystyczną jest budowa mieszkań, które finansowane są z reguły przez zamawiającego w czasie trwania całego projektu poprzez wpłatę określonych umową zaliczek, a następnie po zakończeniu procesu inwestycyjnego następuje przeniesienie prawa własności na nabywcę nieruchomości. Proces realizacji takich inwestycji przekracza okres 1 roku. Zaliczki wpłacane

przez nabywców z tytułu podpisania umów ewidencjonowane są w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Wartość wpłaconych zaliczek pozostaje na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów do przeniesienia / rozliczenia z tego tytułu przychodów.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy mają charakter zobowiązań, których kwota lub termin zapłaty nie są znane. Rezerwy tworzone są, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku.

Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmowane są według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z ich uzyskaniem.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z datą transakcji oraz gdy kwotę można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż produktów. Przychody ze sprzedaży nieruchomości zgodnie z wytycznymi zawartymi w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 8 „Działalność deweloperska” – są rozpoznawane w momencie przejścia na nabywcę nieruchomości kontroli nad nabywaną nieruchomością oraz znaczących ryzyk i korzyści właściwych dla prawa własności. Według oceny spółki następuje to w momencie wydania nieruchomości kupującemu na podstawie podpisanego przez strony protokołu odbioru, pod warunkiem dokonania przez kupującego 100 % wpłat na poczet ceny nabycia nieruchomości.

Sprzedaż usług. Przychody ze sprzedaży usług, w tym przychody z tytułu administrowania osiedlami, wykazywane są w okresie kiedy usługa jest świadczona.

PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**kolumna zawiera retrospektywnie przekształcone dane wg stanu na 30.06.2013 r. oraz na 31.12.2013 r. z uwagi na zmianę polityki rachunkowości*

Bilans			
Tytuł	Przekształcone dane porównawcze na 30.06 2013 r.*	Przekształcone dane porównawcze na 31.12.2013 r.*	Stan na 30.06.2014 r.
AKTYWA	85 403 521,01	82 841 348,80	117 529 349,70
A. Aktywa Trwałe	8 714 941,23	8 918 861,76	8 089 767,34
I. Wartości niematerialne i prawne	98 083,19	84 465,21	70 366,71
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	98 083,19	84 465,21	70 366,71
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 329 377,32	8 471 378,00	7 630 342,05
1. Środki trwałe	8 322 525,75	7 750 608,58	7 630 342,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	902 933,44	902 933,44	902 933,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 104 494,49	4 047 491,91	3 670 410,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 416 063,74	1 295 325,72	1 177 728,11
d) środki transportu	1 795 649,76	1 399 787,97	1 761 460,78
e) inne środki trwałe	103 384,32	105 069,54	117 809,19
2. Środki trwałe w budowie	6 851,57	720 769,42	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1. Nieruchomości	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00
a) w jednostkach powiązanych	10 000,00	10 000,00	10 000,00
- udziały lub akcje	10 000,00	10 000,00	10 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	277 480,72	353 018,55	379 058,58
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	277 480,72	309 268,55	379 058,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	43 750,00	0,00

Tytuł	Przekształcone dane porównawcze na 30.06 2013 r.*	Przekształcone dane porównawcze na 31.12.2013 r.*	Stan na 30.06.2014 r.
B. Aktywa obrotowe	76 688 579,78	73 922 487,04	109 439 582,36
I. Zapasy	71 910 831,49	56 863 293,27	77 153 704,18
1. Materiały	16 621,85	16 621,85	44 740,19
2. Półprodukty i produkty w toku	32 419 968,52	21 360 082,40	38 382 132,34
3. Produkty gotowe	5 256 012,73	9 834 909,97	1 690 990,89
4. Towary	33 666 228,39	24 934 558,42	36 401 885,76
5. Zaliczki na dostawy	552 000,00	717 120,63	633 955,00
II. Należności krótkoterminowe	760 502,82	1 306 633,35	3 501 125,03
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	760 502,82	1 306 633,35	3 501 125,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	516 445,68	1 016 686,75	901 450,19
- do 12 miesięcy	516 445,68	996 686,75	901 450,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	20 000,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innyc	151 884,00	184 996,79	2 485 810,47
c) inne	92 173,14	104 949,81	113 864,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 583 583,64	15 466 568,66	27 897 597,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 583 583,64	15 466 568,66	27 897 597,62
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 583 583,64	15 466 568,66	27 897 597,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	572 972,83	1 115 470,64	421 470,78
- inne środki pieniężne	3 010 610,81	14 351 098,02	27 476 126,84
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	433 661,83	285 991,76	887 155,53

Tytuł	Przekształcone dane porównawcze na 30.06 2013 r.*	Przekształcone dane porównawcze na 31.12.2013 r.*	Stan na 30.06.2014 r.
PASYWA	85 403 521,01	82 841 348,80	117 529 349,70
A. Kapitał własny	36 424 181,39	39 893 838,13	36 312 809,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	-599 940,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	667 000,00	667 000,00	667 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	33 482 759,73	33 482 759,73	34 922 300,75
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 729 979,46	0,00	186 477,38
VIII. Zysk (strata) netto	-1 455 557,80	4 344 018,40	-1 462 968,42
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 979 339,62	42 947 510,67	81 216 539,99
I. Rezerwy na zobowiązania	816 917,30	1 255 084,96	1 283 972,14
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	667 717,30	695 959,96	446 944,09
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	149 200,00	559 125,00	837 028,05
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	149 200,00	559 125,00	837 028,05
II. Zobowiązania długoterminowe	15 456 246,96	16 990 956,49	34 778 891,85
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	15 456 246,96	16 990 956,49	34 778 891,85
a) kredyty i pożyczki	7 000 000,00	7 000 000,00	6 999 689,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 000 000,00	5 000 000,00	23 050 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	569 897,52	882 842,65	766 509,93
d) inne	2 886 349,44	4 108 113,84	3 962 692,92
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 651 697,91	11 510 631,48	12 073 609,40
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	15 650 997,14	11 509 930,71	12 072 908,63
a) kredyty i pożyczki	5 932 491,44	4 957 294,59	2 436,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	646 789,05	490 816,30	274 589,29
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 939 969,96	3 995 299,41	8 061 225,20
- do 12 miesięcy	6 675 519,96	3 995 299,41	8 061 225,20
- powyżej 12 miesięcy	264 450,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe / dywidenda	2 000 000,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	662 072,39	373 750,93
h) z tytułu wynagrodzeń	125 662,24	136 165,72	129 089,56
i) inne	6 084,45	1 268 282,30	3 231 816,77
3. Fundusze specjalne	700,77	700,77	700,77
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 054 477,45	13 190 837,74	33 080 066,60
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 054 477,45	13 190 837,74	33 080 066,60
- długoterminowe	0,00	0,00	700 166,42
- krótkoterminowe	17 054 477,45	13 190 837,74	32 379 900,18

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Tytuł	Przekształcone dane na 30.06.2013 r.*	Przekształcone dane na 31.12.2013 r.*	Stan na 30.06.2014 r.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 601 176,84	60 828 189,21	15 774 045,99
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 251 029,12	60 015 393,43	15 624 762,88
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	350 147,72	812 795,78	149 283,11
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 813 300,70	46 731 839,01	13 048 979,02
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 462 904,70	45 909 147,95	12 871 591,19
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	350 396,00	822 691,06	177 387,83
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 787 876,14	14 096 350,20	2 725 066,97
Koszty sprzedaży	721 983,15	1 650 770,31	915 154,88
Koszty ogólnego zarządu	2 217 914,08	5 873 447,12	2 651 671,63
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-1 152 021,09	6 572 132,77	-841 759,54
Pozostałe przychody operacyjne	48 971,87	172 682,81	176 186,64
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	68 710,50	142 382,45
II Dotacja	0,00	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	48 971,87	103 972,31	33 804,19
Pozostałe koszty operacyjne	37 537,00	114 394,40	195 456,86
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	37 537,00	114 394,40	195 456,86
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-1 140 586,22	6 630 421,18	-861 029,76
PRZYCHODY FINANSOWE	52 965,46	155 521,44	368 435,21
I Dywidenty i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	45 798,49	155 521,44	368 435,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III Ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V Inne	7 166,97	0,00	0,00
KOSZTY FINANSOWE	702 775,11	1 380 381,22	1 289 179,77
I Odsetki, w tym:	702 775,11	1 365 943,98	1 286 132,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV Inne	0,00	14 437,24	3 047,26
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-1 790 395,87	5 405 561,40	-1 781 774,32
WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) BRUTTO (L +/- M)	-1 790 395,87	5 405 561,40	-1 781 774,32
Podatek dochodowy	-334 838,07	1 061 543,00	-318 805,90
Podatek dochodowy / bieżący	1 162 453,41	2 156 582,00	0,00
Podatek dochodowy / odroczoney	-1 497 291,48	-1 095 039,00	-318 805,90
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	-1 455 557,80	4 344 018,40	-1 462 968,42

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)				
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		
		Stan na 30.06.2013 r. Przeształcone dane porównawcze *	Stan na 31.12.2013 r. Przeształcone dane porównawcze *	Stan na 30.06.2014 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	-1 455 557,80	4 344 018,40	-1 462 968,42
II.	Korekty razem	-3 397 960,81	7 776 141,83	3 141 798,53
1.	Amortyzacja	494 780,55	1 042 171,63	574 653,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-12 689,97	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	449 617,11	837 510,12	314 875,85
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-69 132,95	-142 382,45
5.	Zmiana stanu rezerw	3 924 786,52	-6 044 974,12	19 918 116,04
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 558 956,72	11 287 760,69	-20 290 410,91
7.	Zmiana stanu należności	600 659,33	54 528,80	-2 194 491,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 201 681,76	-299 128,71	5 588 641,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 892 834,16	980 096,34	-627 203,80
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 853 518,61	12 120 160,23	1 678 830,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	155 000,00	536 951,22
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	155 000,00	536 951,22
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	6 851,57	1 335 931,69	4 575,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 851,57	1 335 931,69	4 575,89
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 851,57	-1 180 931,69	532 375,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	4 261 069,12	4 000 000,00	18 050 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 261 069,12	4 000 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	18 050 000,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
II.	Wydatki	970 386,68	4 625 931,26	7 830 176,48
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	599 940,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	2 000 000,00	2 118 060,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	4 955 168,71
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	520 769,57	1 201 171,12	442 071,92
8.	Odsetki	449 617,11	837 510,12	314 875,85
9.	Inne wydatki finansowe		-12689,98	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 290 682,44	-625 931,26	10 219 823,52
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 569 687,74	10 313 297,28	12 431 028,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 569 687,74	-10 313 297,28	-12 431 028,96
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 153 271,38	5 153 271,38	15 466 568,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	3 583 583,64	15 466 568,66	27 897 597,62
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		
		Stan na 30.06.2013 r. Przeeksztalcone dane porównawcze *	Stan na 31.12.2013 r. Przeeksztalcone dane porównawcze *	Stan na 30.06.2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	39 879 739,19	39 879 739,19	39 893 838,13
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	39 879 739,19	39 879 739,19	39 893 838,13
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu			
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu			-599 940,00
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	599 940,00	599 940,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	599 940,00	1 818 000,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do umorzenia	0,00	599 940,00	1 818 000,00
	-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 218 060,00
	- sprzedaż akcji	0,00	0,00	1 218 060,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	599 940,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	667 000,00	667 000,00	667 000,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	667 000,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	667 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	667 000,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	667 000,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	667 000,00	667 000,00	667 000,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00		0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	25 360 373,64	25 360 373,64	33 482 759,73
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	8 122 386,09	8 122 386,09	1 439 541,02
a)	zwiększenie (z tytułu)	8 122 386,09	8 122 386,09	1 439 541,02
	- z podziału zysku	8 122 386,09	8 122 386,09	1 439 541,02
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	33 482 759,73	33 482 759,73	34 922 300,75
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 852 365,55	11 852 365,55	4 344 018,40
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 852 365,55	11 852 365,55	4 344 018,40
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 852 365,55	11 852 365,55	4 344 018,40
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	10 122 386,09	11 852 365,55	4 157 541,02
	- podział zysku - wypłata dywidendy	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
	- podział zysku - kapitał rezerwowy	8 122 386,09	8 122 386,09	1 439 541,02
	- podział zysku - kapitał zapasowy	0,00	0,00	667 000,00
	- podział zysku- wynik z lat ubiegłych	0,00	1 729 979,46	1 051 000,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 729 979,46	0,00	186 477,38
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 729 979,46	0,00	186 477,38
8.	Wynik netto	-1 455 557,80	4 344 018,40	-1 462 968,42
a)	Zysk netto	-1 455 557,80	4 344 018,40	0,00
b)	Strata netto	0,00	0,00	-1 462 968,42
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	str 17 0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 424 181,39	39 893 838,13	36 312 809,71

INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ (DANE PRZEKSZTAŁCONE)
DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA
ROK BIEŻĄCY

Tytuł	30 06 2013		31 12 2013		30 06 2014
	Dane porównawcze na 30 06 2013 r.	Przekształcone dane porównawcze na 30 06 2013 r.	Dane porównawcze na 31 12 2013 r.	Przekształcone dane porównawcze na 31 12 2013 r.	
AKTYWA	85 403 521,01	85 403 521,01	83 776 500,30	82 841 348,80	117 529 349,70
A. Aktywa Trwałe	8 714 941,23	8 714 941,23	9 104 929,32	8 918 861,76	8 089 767,34
I. Wartości niematerialne i prawne	98 083,19	98 083,19	84 465,21	84 465,21	70 366,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 329 377,32	8 329 377,32	8 471 378,00	8 471 378,00	7 630 342,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	277 480,72	277 480,72	539 086,11	353 018,55	379 058,58
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	277 480,72	277 480,72	495 336,11	309 268,55	379 058,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	43 750,00	43 750,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	76 688 579,78	76 688 579,78	74 671 570,98	73 922 487,04	109 439 582,36
I. Zapasy	71 910 831,49	71 910 831,49	57 612 377,21	56 863 293,27	77 153 704,18
1. Materiały	16 621,85	16 621,85	16 621,85	16 621,85	44 740,19
2. Półprodukty i produkty w toku	32 419 968,52	32 419 968,52	21 360 082,40	21 360 082,40	38 382 132,34
3. Produkty gotowe	5 256 012,73	5 256 012,73	9 834 909,97	9 834 909,97	1 690 990,89
4. Towary	33 666 228,39	33 666 228,39	25 683 642,36	24 934 558,42	36 401 885,76
5. Zaliczki na dostawy	552 000,00	552 000,00	717 120,63	717 120,63	633 955,00
II. Należności krótkoterminowe	760 502,82	760 502,82	1 306 633,35	1 306 633,35	3 501 125,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 583 583,64	3 583 583,64	15 466 568,66	15 466 568,66	27 897 597,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	433 661,83	433 661,83	285 991,76	285 991,76	887 155,53
PASYWA	85 403 521,01	85 403 521,01	83 776 500,30	82 841 348,80	117 529 349,70
A. Kapitał własny	36 424 181,39	36 424 181,39	39 707 360,75	39 893 838,13	36 312 809,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-599 940,00	-599 940,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	667 000,00	667 000,00	667 000,00	667 000,00	667 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	33 482 759,73	33 482 759,73	33 482 759,73	33 482 759,73	34 922 300,75
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 729 979,46		0,00	186 477,38
VIII. Zysk (strata) netto	274 421,66	-1 455 557,80	4 157 541,02	4 344 018,40	-1 462 968,42
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 979 339,62	48 979 339,62	44 069 139,55	42 947 510,67	81 216 539,99
I. Rezerwy na zobowiązania	816 917,30	816 917,30	1 397 410,91	1 255 084,96	1 283 972,14
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	667 717,30	667 717,30	838 285,91	695 959,96	446 944,09
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	149 200,00	149 200,00	559 125,00	559 125,00	837 028,05
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	149 200,00	149 200,00	559 125,00	559 125,00	837 028,05
II. Zobowiązania długoterminowe	15 456 246,96	15 456 246,96	16 990 956,49	16 990 956,49	34 778 891,85
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 651 697,91	15 651 697,91	11 510 631,48	11 510 631,48	12 073 609,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 054 477,45	17 054 477,45	14 170 140,67	13 190 837,74	33 080 066,60
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 054 477,45	17 054 477,45	14 170 140,67	13 190 837,74	33 080 066,60
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	700 166,42
- krótkoterminowe	17 054 477,45	17 054 477,45	14 170 140,67	13 190 837,74	32 379 900,18

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)						
Tytuł	Stan na 30.06.2013 R			Stan na 31.12.2013 r.		
	Dane porównawcze	Przekształcenie	Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze	Przekształcenie	Przekształcone dane porównawcze
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	17 536 133,14	-7 934 956,30	9 601 176,84	59 848 886,28	979 302,93	60 828 189,21
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 185 985,42	-7 934 956,30	9 251 029,12	59 036 090,50	979 302,93	60 015 393,43
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	350 147,72		350 147,72	812 795,78		812 795,78
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 612 479,89	-5 799 179,19	7 813 300,70	45 982 755,07	749 083,94	46 731 839,01
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 262 083,89	-5 799 179,19	7 462 904,70	45 160 064,01	749 083,94	45 909 147,95
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	350 396,00		350 396,00	822 691,06		822 691,06
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	3 923 653,25	-2 135 777,11	1 787 876,14	13 866 131,21	230 218,99	14 096 350,20
Koszty sprzedaży	721 983,15		721 983,15	1 650 770,31		1 650 770,31
Koszty ogólnego zarządu	2 217 914,08		2 217 914,08	5 873 447,12		5 873 447,12
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	983 756,02	-2 135 777,11	-1 152 021,09	6 341 913,78	230 218,99	6 572 132,77
Pozostałe przychody operacyjne	48 971,87	0,00	48 971,87	172 682,81	0,00	172 682,81
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	68 710,50		68 710,50
II Dotacja	0,00		0,00	0,00		0,00
III Inne przychody operacyjne	48 971,87		48 971,87	103 972,31		103 972,31
Pozostałe koszty operacyjne	37 537,00	0,00	37 537,00	114 394,40	0,00	114 394,40
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	0,00		0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	0,00		0,00
III Inne koszty operacyjne	37 537,00		37 537,00	114 394,40		114 394,40
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	995 190,89	-2 135 777,11	-1 140 586,22	6 400 202,19	230 218,99	6 630 421,18
PRZYCHODY FINANSOWE	52 965,46	0,00	52 965,46	155 521,44	0,00	155 521,44
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00		0,00	0,00		0,00
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00		0,00
II Odsetki, w tym:	45 798,49		45 798,49	155 521,44		155 521,44
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00		0,00
III Ze zbycia inwestycji	0,00		0,00	0,00		0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00	0,00		0,00
V Inne	7 166,97		7 166,97	0,00		0,00
KOSZTY FINANSOWE	702 775,11	0,00	702 775,11	1 380 381,22	0,00	1 380 381,22
I Odsetki, w tym:	702 775,11		702 775,11	1 365 943,98		1 365 943,98
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00		0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00		0,00	0,00		0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00	0,00		0,00
IV Inne	0,00		0,00	14 437,24		14 437,24
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	345 381,24	-2 135 777,11	-1 790 395,87	5 175 342,41	230 218,99	5 405 561,40
WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0,00		0,00	0,00		0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00		0,00	0,00		0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00		0,00	0,00		0,00
ZYSK (STRATA) BRUTTO (L +/- M)	345 381,24	-2 135 777,11	-1 790 395,87	5 175 342,41	230 218,99	5 405 561,40
Podatek dochodowy	70 959,58	-405 797,65	-334 838,07	1 017 801,39	43 741,61	1 061 543,00
Podatek dochodowy / bieżący	1 162 453,41		1 162 453,41	2 156 582,00		2 156 582,00
Podatek dochodowy / odroczoney	-1 091 493,83	-405 797,65	-1 497 291,48	-1 138 780,61	43 741,61	-1 095 039,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00		0,00	0,00		0,00
ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	274 421,66	-1 729 979,46	-1 455 557,80	4 157 541,02	186 477,38	4 344 018,40

WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycje bilansu zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dany dzień bilansowy. Przyjęte kursy EUR/PLN na dzień:

- 30.06.2013 r. – 4,3292
- 31.12.2013 r. – 4,1472
- 30.06.2014 r. - 4,1609

Pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią kursów ustalonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca do końca danego okresu. Przyjęte kursy EUR/PLN na dzień:

- 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r. – 4,2140
- 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r. – 4,2110
- 01.01.2014 r. - 30.06.2014 r. - 4,1784

Tytuł	w tys. zł.			w tys. EUR		
	30.06.2013 r.	31.12.2013 r.	30.06.2014 r.	30.06.2013 r.	31.12.2013 r.	30.06.2014 r.
Przychody netto ze sprzedaży	9 601	60 828	15 774	2 278	14 445	3 775
Zysk brutto ze sprzedaży	-1 790	5 406	-1 782	-425	1 284	-426
Zysk netto	-1 456	4 344	-1 463	-345	1 032	-350
Przepływy pieniężne netto razem	-1 570	10 313	12 431	-372	2 449	2 975
Aktywa trwałe	8 715	8 919	8 090	2 013	2 151	1 944
Aktywa obrotowe	76 689	73 922	109 440	17 714	17 825	26 302
Aktywa razem	85 404	82 841	117 529	19 727	19 975	28 246
Zobowiązania długoterminowe	15 456	16 991	34 779	3 570	4 097	8 359
Zobowiązania krótkoterminowe	15 652	11 511	12 074	3 615	2 776	2 902
Kapitał własny	36 424	39 894	36 313	8 414	9 619	8 727
Kapitał zakładowy	2 000	2 000	2 000	462	482	481

Miejscowość: Warszawa

Dnia: 24-09-2014

Michał Jasiński
Prezes Zarządu



Waldemar Wasiluk
Wiceprezes Zarządu



Sprawozdanie sporządziła: Bożena Subda

