



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za I kwartał 2015 r.

RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2015 ROKU od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku



AGROTOUR spółka akcyjna
z siedzibą w Brennej

Raport za I kwartał 2015 roku został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Data opublikowania raportu kwartalnego

15 maja 2015 roku



Szanowni Państwo,

Mamy przyjemność zaprezentować Państwu kolejny raport kwartalny AGROTOUR S.A.

I kwartał 2014/2015 roku obrotowego był dla Spółki okresem intensywnej pracy nad kontynuacją działań jakie miały miejsce w poprzednim kwartale oraz umacnianiem swojej pozycji na rynku. Konsekwentnie realizując misję firmy, pracowaliśmy nad zaufaniem klientów i akcjonariuszy dla naszych działań.

Pomimo niekorzystnych warunków pogodowych, braku śniegu, a tym samym braku narciarzy na terenie, gdzie działa Emitent udało się w I kwartale 2015 roku wypracować zysk netto w wysokości 4 054,05 PLN.

Najważniejsze dla nas jednak jest to, że Spółka w dalszym ciągu rozwija się, co z pewnością pozytywnie wpłynie na kurs akcji w przyszłości.

W I kwartale 2015 roku AGROTOUR S.A. kontynuował realizację założonych zadań. W kolejnych okresach Spółka nie przewiduje istotnych zmian prowadzonej działalności.

Dziękujemy za zaufanie i zapraszamy do zapoznania się z poniższym raportem.

Z poważaniem,


PREZES ZARZĄDU
Roman Gabryś



Raport kwartalny zawiera:

1. Podstawowe informacje o Emitencie..... str. 4
2. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu str. 5
3. Oświadczenie Zarządustr. 6
4. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowestr. 7
5. Charakterystyka dokonań i niepowodzeń wraz z opisem czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki.....str. 12
6. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze prowadzonej działalności w I kwartale 2015 rokustr. 14
7. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowychstr. 14
8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnymstr. 14
9. Opis organizacji Grupy Kapitałowejstr. 15
10. Przyczyny nie sporządzania przez Emitenta skonsolidowanego sprawozdania finansowegostr. 15
11. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etatstr. 15
12. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportustr. 15

**1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE**

Nazwa (firma)	AGROTOUR Spółka Akcyjna
Siedziba, adres	Brenna 43-438 , ul. Leśnica 61
Telefony	+48 33 858 93 10
Fax	+48 33 858 93 10
E-mail	info@agrotoursa.pl
Strona internetowa	www.agrotoursa.pl
NIP	5482545283
REGON	240790306
Kapitał zakładowy	2.750.000 PLN opłacony w całości
Ilość akcji	2.750.000 akcji o wartości nominalnej 2.750.000 PLN: - 130 000 akcji serii A , co stanowi 4,73% udziału w kapitale zakładowym - 2.620.000 akcji serii B , co stanowi 95,27% udziału kapitale zakładowym
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	0000405938 Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Roman Gabryś - Prezes Zarządu (oddelegowany przez RN)
Rada Nadzorcza	Roman Gabryś - Przewodniczący Rady Nadzorczej Hubert Hellwig - Członek Rady Nadzorczej Konrad Wiselka - Członek Rady Nadzorczej Mikołaj Tyc - Członek Rady Nadzorczej Robert Jaruga - Członek Rady Nadzorczej



2. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

- seria A – 130.000 akcji
- seria B – 2.620.000 akcji

Liczba głosów z akcji: 2.750.000

Stan na dzień 15.05.2015 r.

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Roman Gabryś	A, B	1 429 658	1 429 658	51,99%	51,99%
Konrad Wiselka	B	280 870	280 870	10,21%	10,21%
<i>Pozostali</i>	A, B	1 039 472	1 039 472	37,80%	37,80%
Razem	A, B	2 750 000	2 750 000	100%	100%



3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki AGROTOUR S.A. przedstawia raport za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r., na który składają się:

- Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w I kwartale w wysokości 4 054,05 PLN;

Jednocześnie Zarząd AGROTOUR S.A. z siedzibą w Brennej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy Zarządu informacje za prezentowany w niniejszym raporcie okres sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami, obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową AGROTOUR S.A. oraz jej wyniki finansowe.

PREZES ZARZĄDU

Roman Gabryś

Brenna, dnia 15 maja 2015 r.



4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres pierwszego kwartału 2015 roku, tj. okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 marca 2015 roku, dane finansowe narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz dane porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Zamieszczone w raporcie skrócone dane finansowe wyrażone są w złotych.

	BILANS - AKTYWA	31.03.2015	31.03.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 426 821,75	2 430 359,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 408 659,75	2 430 359,75
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 162,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 437 151,54	1 373 124,46
I.	Zapasy	54 149,68	22 232,54
II.	Należności krótkoterminowe	943 732,84	774 809,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	436 932,59	558 594,26
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 336,43	17 488,66
	AKTYWA RAZEM	3 863 973,29	3 803 484,21
	BILANS - PASYWA		
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	2 950 938,52	2 927 805,17
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 750 000,00	2 750 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	209 614,55	102 605,19
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 12 730,08	84 292,85
VIII.	Zysk (strata) netto	4 054,05	- 9 092,87
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	913 034,77	875 679,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 016,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	276 564,48	246 108,75
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	628 513,68	625 442,16
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 940,61	4 128,13
	PASYWA RAZEM	3 863 973,29	3 803 484,21



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za I kwartał 2015 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2015- 31.03.2015 IQ 2015	1.01.2015- 31.03.2015 narastająco	1.01.2014- 31.03.2014 IQ 2014	1.01.2014- 31.03.2014 narastająco
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	128 897,27	128 897,27	100 973,81	100 973,81
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 070,00	40 070,00	8 312,13	8 312,13
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	88 827,27	88 827,27	92 661,68	92 661,68
B.	Koszty działalności operacyjnej	110 478,26	110 478,26	102 623,76	102 623,76
I.	Amortyzacja	23 293,65	23 293,65	20 956,08	20 956,08
II.	Zużycie materiałów i energii	9 703,90	9 703,90	9 646,29	9 646,29
III.	Usługi obce	16 351,96	16 351,96	18 358,52	18 358,52
IV.	Podatki i opłaty	1 634,09	1 634,09	8 993,16	8 993,16
V.	Wynagrodzenia	29 510,21	29 510,21	10 440,00	10 440,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 099,82	6 099,82	2 165,25	2 165,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 098,40	3 098,40	335,70	335,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 786,23	20 786,23	31 728,76	31 728,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 419,01	18 419,01	- 1 649,95	- 1 649,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	331,05	331,05	298,37	298,37
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	296,88	296,88
III.	Inne przychody operacyjne	331,05	331,05	1,49	1,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 133,86	9 133,86	351,20	351,20
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 132,78	9 132,78	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1,08	1,08	351,20	351,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 616,20	9 616,20	-1 702,78	-1 702,78
G.	Przychody finansowe	0,03	0,03	-	-



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za I kwartał 2015 r.

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	0,03	0,03	-	-
H.	Koszty finansowe	3 138,18	3 138,18	7 390,09	7 390,09
I.	Odsetki	3 138,18	3 138,18	7 390,09	7 390,09
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	6 487,05	6 487,05	-9 092,87	-9 092,87
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	6 478,05	6 478,05	-9 092,87	-9 092,87
L.	Podatek dochodowy	2 424,00	2 424,00	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 054,05	4 054,05	- 9 092,87	- 9 092,87



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za I kwartał 2015 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		1.01.2015- 31.03.2015 IQ 2015	1.01.2015- 31.03.2015 narastająco	1.01.2014- 31.03.2014 IQ 2014	1.01.2014- 31.03.2014 narastająco
I.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	2 948 870,47	2 948 870,47	2 938 780,05	2 938 780,05
I.a.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 948 870,47	2 946 870,47	2 938 780,05	2 938 780,05
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 950 938,52	2 950 938,52	2 927 805,17	2 927 805,17
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 950 938,52	2 950 938,52	2 927 805,17	2 927 805,17



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za I kwartał 2015 r.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		1.01.2015- 31.03.2015 IQ 2015	1.01.2015- 31.03.2015 narastająco	1.01.2014- 31.03.2014 IQ 2014	1.01.2014- 31.03.2014 narastająco
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 381,24	2 381,24	- 4 449,60	- 4 449,60
I.	Zysk (strata) netto	4 054,05	4 054,05	- 9 092,87	- 9 092,87
II.	Korekty razem	- 1 672,81	- 1 672,81	4 643,27	4 643,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 3 138,18	- 3 138,18	- 7 390,09	- 7 390,09
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 138,18	3 138,18	7 390,09	7 390,09
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 3 138,18	- 3 138,18	- 7390,09	- 7390,09
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 756,94	- 756,94	- 11 839,69	- 11 839,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 628,07	11 628,07	287 334,35	287 334,35
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	10 871,13	10 871,13	275 494,66	275 494,66



5. CHRAKTERYSTYKA DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ WRAZ Z OPISEM CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Emitent w pierwszym kwartale 2015 roku kontynuował działalność w zakresie gastronomii, hotelarstwa oraz turystyki winnej jako głównego źródła przychodów, drugim bardzo znaczącym źródłem przychodów Emitenta było pośrednictwo finansowe.

Mimo niekorzystnych warunków pogodowych, braku śniegu, a tym samym braku narciarzy na terenie działania Spółki w I kwartale 2015 roku Emitent zanotował wzrost o 27,7% przychodów ze sprzedaży ogółem w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Jest to efekt trafnych decyzji inwestycyjnych podjętych przez Zarząd w poprzednich okresach, między innymi dywersyfikacji przychodów.

Emitent wypracował zysk ze sprzedaży w raportowanym okresie w kwocie 18 419,01 zł. W analogicznym okresie roku 2014 roku odnotowana była strata w wysokości - 1 649,95 zł. Natomiast zysk netto na koniec I kwartału 2015 wyniósł 4 054,05 zł, co jest zadawalającym poziomem w porównaniu do straty - 9 092,87 zł w I kwartale 2014 roku.

Dzięki racjonalnej polityce Zarządu związanej z sukcesywnym obniżaniem kosztów oraz dywersyfikacji przychodów można było w tak znacznym stopniu zniwelować skutki sezonowości oraz złych warunków pogodowych, które mają ogromne znaczenie w branży, w której działa Emitent.

W I kwartale 2015 r. nastąpił wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania o 4,3% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Jedną z głównych pozycji zobowiązań Spółki, które miały wpływ na wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania jest utworzenie rezerwy na zobowiązania w wysokości 5 016,00 zł oraz zwiększenie kwoty kredytu w rachunku bieżącym na prowadzenie bieżącej działalności Spółki o 30 000,00 zł w stosunku do I kwartału 2014 roku.

O 143,6% wzrosły zapasy w Spółce z kwoty 22 232,54 zł w I kwartale 2014 roku do kwoty 54 149,68 zł w I kwartale 2015 r. Ponad 75% zapasów to wino Mnich, które przeznaczone jest do sprzedaży detalicznej na różnego rodzaju targach regionalnych i ekologicznych. Emitent stara się nie utrzymywać wysokich zapasów towarów przeznaczonych do gastronomii. Jest to przemyślana polityka Zarządu, dzięki której dostawy do obiektów gastronomicznych następują na bieżąco i gwarantują świeże i wysokiej jakości produkty.

Na koniec I kwartału 2015 roku, Spółka odnotowała wzrost sumy należności do kwoty 943 732,84 zł w stosunku do analogicznego kwartału roku ubiegłego, tj. z poziomu 774 809,00 zł. Wzrost należności jest między innymi wynikiem podpisanych umów pośrednictwa finansowego z bankami, a co za tym idzie bardzo częste rozliczanie faktur na przełomie kwartałów.



W I kwartale 2015 roku, Emitent na podstawie koncesji detalicznej i gastronomicznej, kontynuował wprowadzanie do obrotu wina Mnich. Wytwarzane jest ono w Winnicy Mnich, będącej własnością głównego akcjonariusza Agrotour S.A.

Aktualnie w sprzedaży oferowanych jest 8 gatunków win z roczników 2012, 2013 i 2014 to jest: Leon Millot, Rondo, Regent, Seyval Blanc, Aurora, Cuvee rondo/regent, Cascade. Kolejne wina z Winnicy Mnich z rocznika 2014 uzyskały świadectwa jakości handlowej IJHARS w Katowicach.

W I kwartale 2015 r. wino Mnich znalazło się na półkach kolejnych lokalnych sklepów - Ewant Kozy. Spółka kontynuowała dystrybucję wina na Targach Produktów Regionalnych organizowanych co miesiąc przez Centrum Handlowe Sarni Stok w Bielsku-Białej.

Targi Produktów Regionalnych to jedyne tego rodzaju targi na Podbeskidziu. Przez kilka lat ich trwania zdobyły rzeszę zwolenników, która stale się powiększa. Podczas targów wystawcy mają możliwość zaprezentować swoje unikatowe produkty oraz zyskać Klientów ceniących smak i doskonałą jakość.

Emitent w I kwartale 2015 r. kontynuował nawiązaną współpracę z Ptak Outlet w Łodzi, gdzie cyklicznie wystawia wina na targach regionalnych.

W marcu 2015 roku Emitent brał udział w cyklicznej imprezie regionalnej w Fabryce Porcelany Katowice na Giszowcu przy współpracy z Fundacją Giesche i Urzędem Marszałkowskiego.

Emitent bardzo dynamicznie rozwija nawiązaną współpracę z Fundacją Giesche. Fundacja Giesche powstała w Katowicach w 2012 roku w miejscu gdzie od lat dwudziestych ubiegłego wieku produkowano znaną w całej Europie porcelanę sygnowaną znakiem Giesche. Celem Fundacji jest działanie na rzecz przedsiębiorczości, innowacyjności oraz rozwoju regionalnego. Fundacja wspiera działania dotyczące rozwoju biznesu i transferu wiedzy, promocji idei aglomeracji, ochrony zdrowia i ekologii.

Dzięki tej współpracy Emitent aktywnie bierze udział w imprezach promujących region i jego atrakcje kulinarne, a w szczególności odradzanie się winiarstwa na Śląski.

W I kwartale 2015 r. Spółka nawiązała współpracę z firmą Jarmarki Śląskie w zakresie promocji i sprzedaży wina w trakcie imprez regionalnych. Firma Jarmarki Śląskie zajmuje się organizacją imprez regionalnych na Śląsku – jarmarków, dożynek, festynów, kiermaszy promujących wyroby i produkty regionalne, rękodzieło artystyczne, żywność ekologiczną oraz regionalne wyroby spożywcze.

W I kwartale 2015 r. zostały sfinalizowane rozmowy handlowe z dużym regionalnym dystrybutorem napojów alkoholowych Firmą Strumyk Sp. z o.o. Tematem rozmów było nawiązanie stałej współpracy handlowej w zakresie dystrybucji wina Mnich w sieci Firmy Strumyk Sp. z o.o.



Nawiązanie stałej współpracy w I kwartale 2015 r. z Eko Bio Organic Centrum w Mikołowie pozwoli Emitentowi na pozyskanie nowych smakoszy wina Mnich. W Eko Bio Organic Centrum można kupić, w jednym miejscu, najwyższej jakości produkty certyfikowane i ekologiczne.

Jakość win zostaje doceniana coraz bardziej przez turystów enoturystyki. Cyklicznie organizowane są degustacje win wraz ze zwiedzaniem Winnicy Mnich.

W ramach turystyki winnej, AGROTOUR S.A. kontynuował organizację cyklu imprez „Wino i sztuka”. Prowadzone są one w formie cyklicznych plenerów malarskich i rzeźbiarskich. Motywem przewodnim jest tematyka związana z winiarstwem. Efektem tych spotkań jest cykl wystaw poplenerowych w „Chacie nad Wisłą”, przeprowadzanych w konwencji wernisaży, połączonych z degustacjami win oraz programem muzyczno – artystycznym.

Poza zdarzeniami wymienionymi powyżej, według najlepszej wiedzy Emitenta, w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne nietypowe okoliczności lub zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej za okres objęty niniejszym raportem.

Emitent dokłada wszelkich starań mających na celu efektywne i profesjonalne świadczenie usług oraz na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Spółki.

6. INFORMACJA NA TEMAT INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZESIEBIORSTWIE W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2015 ROKU.

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

7. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

8. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.



9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

10. PRZYCZYNY NIE SPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent zatrudniał 8 osób na pełny etat na podstawie umowy o pracę. Pozostałe usługi świadczone były na rzecz Emitenta na podstawie umów o współpracy, umów o świadczenie usług oraz innych o podobnym charakterze.

12. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały, przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.



Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdyż warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa danej jednostki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością danej jednostki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe



Udziały w jednostkach powiązanych – jako inwestycje długoterminowe - są wyceniane według ceny nabycia, skorygowanej o odpis aktualizujący, jeśli nastąpiła trwała utrata ich wartości, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach są wyceniane zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 i art. 35 ustawy o rachunkowości. Akcje nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (przeznaczone do obrotu) są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone wyceniane są w kwocie należnej, pomniejszanej o odpis aktualizujący na należności wątpliwe, jeżeli wycena ta nie odbiega istotnie od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia. Udzielone pożyczki oraz należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1 pkt. 23 ustawy o rachunkowości (powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług), kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zapasy

Ustala się następujące zasady:

- a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- b) towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- c) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- d) półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- e) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
- f) rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
- g) odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane wg kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych



Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP, ustalonym na dany dzień dla danej waluty.

Różnice kursowe

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

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe dana jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

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

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w uchwałach Walnego Zgromadzenia.



Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez jednostkę, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta.

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczonego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza według metody pośredniej.


PREZES ZARZĄDU
Roman Gabrys