



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za II kwartał 2014 r.

RAPORT KWARTALNY ZA II KWARTAŁ 2014 ROKU od 1 kwietnia do 30 czerwca 2014 roku



AGROTOUR spółka akcyjna
z siedzibą w Brennej

Raport za II kwartał 2014 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

14 sierpnia 2014 roku



Szanowni Państwo,

Mamy przyjemność zaprezentować kolejny raport kwartalny AGROTOUR S.A.

Ze względu na sezonowość oraz wyjątkowo niekorzystne warunki pogodowe w miesiącach kwietniu i maju 2014 roku, Emitent odnotował stratę w wysokości - 7 912,02 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 II kwartale 2014 r. 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
Andrzej Papierz



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 aktywność w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwiestr. 14
7. Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.str. 14
8. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowychstr. 14
9. Opis organizacji Grupy Kapitałowejstr. 14
10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etatstr. 15
11. 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	Andrzej Papierz - Prezes Zarządu
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 14.08.2014 r.

Akcjonariusz	Seria	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Roman Gabryś	A, B	1 581 439	1 581 439	57,51%	57,51%
Konrad Wiselka	B	276 482	276 482	10,05%	10,05%
ABS Investment S.A.	B	171 350	171 350	6,23%	6,23%
<i>Pozostali</i>	A, B	720 729	720 729	26,21%	26,21%
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 kwietnia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., na który składają się:

- Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w II kwartale 2014 roku w wysokości - **7 912,02 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
Andrzej Papierz

Brenna, dnia 14 sierpnia 2014 r.



4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres drugiego kwartału 2014 roku, tj. okres od dnia 1 kwietnia 2014 roku do dnia 30 czerwca 2014 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	30.06.2014	30.06.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 426 585,67	2 501 126,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 409 403,67	2 493 227,99
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 182,00	7 899,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 368 102,14	1 094 893,78
I.	Zapasy	18 945,57	14 024,36
II.	Należności krótkoterminowe	874 901,70	756 789,87
III.	Inwestycje krótkoterminowe	461 029,69	308 149,52
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 225,18	15 930,03
	AKTYWA RAZEM	3 794 687,81	3 596 020,77
	BILANS - PASYWA		
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	2 925 547,91	2 848 164,04
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	- 17 061,75	-17 061,75
VIII.	Zysk (strata) netto	- 17 004,89	12 620,60
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	869 139,90	747 856,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	5016,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	323 362,12	291 754,06
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	536 930,53	451 083,89
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 831,25	5 018,78
	PASYWA RAZEM	3 794 687,81	3 596 020,77



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za II kwartał 2014 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.04.2014- 30.06.2014 IIQ	1.01.2014- 30.06.2014 narastająco	1.04.2013- 30.06.2013 IIQ	1.01.2013- 30.06.2013 narastająco
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	120 962,83	221 936,64	149 740,26	295 403,85
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 097,95	14 410,08	42 981,63	53 806,63
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	114 864,88	207 526,56	106 758,63	241 597,22
B.	Koszty działalności operacyjnej	124 572,85	227 196,61	174 365,14	367 688,61
I.	Amortyzacja	20 956,08	41 912,16	20 924,03	41.783,92
II.	Zużycie materiałów i energii	7 665,32	17 311,61	24 188,88	45 311,67
III.	Usługi obce	16 236,82	34 595,34	24 469,68	57 938,01
IV.	Podatki i opłaty	10 060,08	19 053,24	22 380,37	30 858,71
V.	Wynagrodzenia	9 000,00	19 440,00	24 644,28	51 461,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 866,60	4 031,85	4 977,60	9 521,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	- 200,00	135,70	2 127,93	2 694,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 987,95	90 716,71	50 652,37	128 118,72
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 3 610,02	- 5 259,97	-24 624,88	-72 284,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	297,58	595,95	970,20	1 982,40
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	296,88	593,76	296,88	593,75
III.	Inne przychody operacyjne	0,70	2,19	673,32	1 388,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne	107,47	458,67	1 473,58	1 914,98
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	107,47	458,67	1 473,58	1 914,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 419,91	- 5 122,69	- 25 128,26	-72 217,34
G.	Przychody finansowe	-	-	106 285,77	106 289,25



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za II kwartał 2014 r.

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	0,02	0,08
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	106 285,75	106 285,75
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	0,00	3,42
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	4 492,11	11 882,20	7 795,07	16 774,31
I.	Odsetki	4 492,11	11 882,20	7 780,49	16 644,58
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	14,58	28,83
IV.	Inne	-	-	0,0	100,90
I.	Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 7 912,02	- 17 004,89	73 362,44	17 297,60
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 7 912,02	- 17 004,89	73 362,44	17 297,60
L.	Podatek dochodowy	-	-	-	4 677,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 7 912,02	- 17 004,89	73 362,44	12 620,60



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za II kwartał 2014 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		1.04.2014- 30.06.2014 IIQ	1.01.2014- 30.06.2013 narastająco	1.04.2013- 30.06.2013 IIQ	1.01.2013- 30.06.2013 narastająco
I.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	2 942 552,80	2 942 552,80	2 779 478,60	2 835 543,44
I.a.	Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 942 552,80	2 942 552,80	2 779 478,60	2 835 543,44
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 925 547,91	2 942 552,80	2 848 164,04	2 848 164,04
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 925 547,91	2 942 552,80	2 848 164,04	2 848 164,04



Raport okresowy spółki AGROTOUR S.A. za II kwartał 2014 r.

	RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.04.2014- 30.06.2014 IIQ	1.01.2014- 30.06.2014 narastająco	1.04.2013- 30.06.2013 IIQ	1.01.2013- 30.06.2013 narastająco
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 74 660,49	- 54 474,12	- 160 469,89	- 167 571,12
I.	Zysk (strata) netto	- 7 912,02	- 17 004,89	68 685,44	12 620,60
II.	Korekty razem	- 66 748,47	- 37 469,23	- 229 155,33	- 180 191,72
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	- 4 492,11	- 11 882,20	98 490,68	89 511,44
I.	Wpływy	0,00	0,00	106 285,75	106 285,75
II.	Wydatki	4 492,11	11 882,20	7 795,07	16 774,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 492,11	- 11 882,20	98 490,68	89 511,44
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 79 152,60	- 66 356,32	- 61 979,21	- 78 059,68
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	143 688,83	130 892,55	150 021,13	166 101,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	64 536,23	64 536,23	88 041,92	88 041,92



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

Emitent w drugim kwartale 2014 roku kontynuował działalność w zakresie gastronomii, hotelarstwa oraz turystyki winnej jako głównego źródła przychodów.

Ze względu na sezonowość oraz wyjątkowo niekorzystne warunki pogodowe w miesiącach kwietniu i maju 2014 roku spowodowały, że w okresie tym Spółka zanotowała spadek o 21% przychodów ze sprzedaży ogółem w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Drugi kwartał 2014 roku Zarząd uważa mimo to za udany dla AGROTOUR S.A., ponieważ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wzrosły o 7,7% do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Emitent odnotował stratę ze sprzedaży w raportowanym okresie w kwocie -7 912,02 zł. Znaczny wpływ na końcową stratę w II kwartale 2014 roku miała wysokość odsetek od kredytów w wysokości 4 492,11 zł. Analogiczny kwartał 2013 roku zamknął się zyskiem ze sprzedaży w kwocie 73 362,44 zł. Należy jednak podkreślić, że taki wynik osiągnięty w II kwartale ubiegłego roku wypracowany został dzięki przychodom finansowym w kwocie 106 285,77 zł.

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

Istotny wpływ na zminimalizowanie straty ze sprzedaży w II kwartale 2014 roku miał znaczny spadek kosztów operacyjnych, które były niższe o 28,6% od kosztów operacyjnych w II kwartale 2013 roku. Znaczne obniżenie kosztów nastąpiło w pozycjach zużycie materiałów i energii z 24 188,88 zł w II kwartale 2013 roku do 7 665,32 zł w II kwartale 2014 roku oraz w pozycji usługi obce z 24 469,68 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego do 16 323,82 zł w raportowanym okresie.

W II kwartale 2014 r. nastąpił wzrost zobowiązań długo i krótkoterminowych o 16% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Jedną z głównych pozycji zobowiązań Spółki, które miały wpływ na wzrost zobowiązań jest zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym na bieżącą działalność gospodarczą.

O 35% wzrosły zapasy w Spółce z kwoty 14 024,36 zł w II kwartale 2013 roku do kwoty 18 945,57 zł w II kwartale 2014 r. Wzrost nastąpił z powodu uruchomienia po generalnym remoncie obiektu gastronomiczno-hotelowego w Brennej „Stary Groń” oraz przygotowanie



drugiego obiektu „Chata nad Wisłą” na przyjęcie większej ilości turystów w okresie majowo-czerwcowym.

W II kwartale 2014 roku, Emitent na podstawie koncesji detalicznej i gastronomicznej, kontynuował wprowadzanie do obrotu wina Mnich. Wytwarzane jest ono w Winnicy Mnich, będącej własnością głównego akcjonariusza oraz Prezesa Zarządu Agrotour S.A.

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

W dniu 7 czerwca 2014 roku w Częstochowie Winnica Mnich otrzymała pierwszą nagrodę za wino Mnich w Konkursie „Nasze Kulinarne Dziedzictwo – Smaki Regionów” oraz nominację do nagrody Perła 2014 w Konkursie „Nasze Kulinarne Dziedzictwo – Smaki Regionów” dla winnicy Mnich za wino 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.

Aktualnie w sprzedaży oferowanych jest 8 gatunków win z roczników 2010, 2011, 2012, to jest: Leon Millot, Rondo, Regent, Seyval Blanc, Aurora, Cuvee rondo/regent, Cascade. Kolejne wina z Winnicy Mnich uzyskały świadectwa jakości handlowej IJHARS w Katowicach.

W II kwartale 2014 roku Emitent kontynuował działalność w zakresie cateringowej obsługi grup. Dzięki przyznanej pomocy w ramach działania 312 „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2012 (podpisanie umowy nastąpiło 06 sierpnia 2014 roku, o czym Emitent informował w raporcie EBI nr 13 z dnia 07.08.2014 r.).

Środki otrzymane z pomocy przeznaczone będą na podwyższenie konkurencyjności przedsiębiorstwa i zwiększenie poziomu zatrudnienia poprzez zakup wyposażenia oraz środka transportu do prowadzenia usług cateringowych. Umowa o pomoc opiewa na kwotę 81 889,09 zł, co stanowi 50% kosztów całego projektu o wartości 163 778,18 zł netto. Przyznana pomoc pozwoli na szybsze rozszerzenie działalności Spółki i posiadanie kolejnego źródła dochodów.

W II kwartale 2014 roku nastąpiła zmiana w Zarządzie Spółki (o czym Emitent informował w raporcie EBI nr 11 z dnia 27.06.2014 r.). Od 26 czerwca 2014 roku Prezesem Zarządu jest Pan Andrzej Papierz z wykształcenia technik obsługi ruchu turystycznego. Posiada bogate doświadczenie zawodowe w zakresie prowadzenia obiektów hotelarsko-gastronomicznych. Od 25 lat pracuje jako manager w firmach gastronomicznych i hotelarskich.



Kolejna zmiana jaka nastąpiła w II kwartale 2014 roku to skład Rady Nadzorczej (o czym Emitent informował w raporcie EBI nr 9 z dnia 27.06.2014 r.). Obecny skład Rada Nadzorcza Emitenta przedstawia się następująco: Hubert Hellwig, Konrad Wiselka, Mikołaj Tyc, Robert Jaruga, Roman Gabryś.

W dniu 26 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie: upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych Spółki (o czym Emitent informował w raporcie EBI nr 10 z dnia 27.06.2014 r.).

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 AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZESIEBIORSTWIE.

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

7. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

8. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH.

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

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.



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

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent zatrudniał 5 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.

11. 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 ujmuje 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
Andrzej Papierz