

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Koncesje patenty licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	31 887,12	43 826,06	75 713,18
Zmniejszenia	790,00	0,00	790,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	31 097,12	43 826,06	74 923,18
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)			
Na początek okresu	31 887,12	15 163,55	47 050,67
Amortyzacja za okres	0,00	12 656,01	12 656,01
Zmniejszenia	790,00	0,00	790,00
Na koniec okresu	31 097,12	27 819,56	58 916,68
Wartość netto na początek okresu	0,00	28 662,51	28 662,51
Wartość netto na koniec okresu	0,00	16 006,50	16 006,50

[Podpis]

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zwiększenia	1 598 692,14	6 449 822,45	148 578,92	391 262,08	361 972,88	0,00	8 950 328,47
Przeniesienia	0,00	0,00	1 201,54	334,18	0,00	0,00	1 535,72
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 598 692,14	6 449 822,45	108 691,94	246 922,31	361 972,88	0,00	8 766 101,72
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
Na początek okresu	0,00	872 934,63	140 415,06	253 681,58	304 645,32	0,00	1 571 676,59
Amortyzacja za okres	0,00	164 630,08	4 084,26	84 844,08	13 659,29	0,00	267 217,71
Zmniejszenia	0,00	0,00	40 614,82	116 050,10	0,00	0,00	156 664,92
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	1 037 564,71	103 884,50	222 475,56	318 304,61	0,00	1 682 229,38
Wartość netto na początek okresu	1 598 692,14	5 576 887,82	8 163,86	137 580,50	57 327,56	0,00	7 378 651,88
Wartość netto na koniec okresu	1 598 692,14	5 412 257,74	4 807,44	24 446,75	43 668,27	0,00	7 083 872,34

jm *Murow*

3. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe - struktura własnościowa

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
	zł	zł
Własne	7 075 432,14	7 303 731,22
Używane na podstawie umowy leasingu	24 446,75	103 583,16
Środki trwałe bilansowe razem	7 099 878,89	7 407 314,38

4. Inwestycje długoterminowe

	Udziały i akcje	Razem
	zł	zł
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
Na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00

5. Zapasy

Stan zapasów towarów na 31.12.2013	2 798 411,66
Odpis aktualizacyjny	115 493,42
Rozliczenie zakupów towarów w drodze	12 310,29
Wartość netto	2 695 228,53

Odpis aktualizacyjny w wysokości 100 418,60 zł dotyczy wszystkich zapasów towarów z lat 2007 - 2009. Odpis aktualizacyjny w wysokości 15 074,82 zł dotyczy towarów z 2010 roku w magazynach : produkcyjnym materiały, ekspozycja sprzęt, serwis, Paściak i magazyn ekspozycja elektronarzędzia.

6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	938 205,00	149 878,00
Zwiększenie:		
Różnice przejściowe z tytułu:		
- odpis aktualizujący zapasy	21 944,00	20 237,00
- należności dochodzone na drodze sądowej	8 872,00	26 643,00
- należności konto 202	0,00	1 428,00
- niezapłacony ZUS	39 886,00	38 991,00
- niewypłacone wynagrodzenia	48 822,00	53 626,00
- strata podatkowa	972 893,00	681 695,00
- wycena sald w walutach obcych	19 657,00	25 087,00
- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
- aktyw na bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	23 457,00	90 498,00
- niezapłacone zobowiązania korekta kosztów podatkowych	18 430,00	0,00
	<u>1 153 961,00</u>	<u>938 205,00</u>
Zmniejszenia:		
Różnice przejściowe z tytułu:		
- zapłacony ZUS	38 991,00	19 528,00
- zapłacone należności dochodzone na drodze sądowej	26 643,00	4 148,00
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	0,00	208,00
- niewypłacone wynagrodzenia	53 626,00	0,00
- aktyw na bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	90 498,00	5 528,00
- strata podatkowa z lat 2008-2009	681 695,00	54 875,00
odpis aktualizujący zapasy	20 237,00	
należności konto 202	1 428,00	
- wycena sald walutowych - ujemne	25 087,00	65 591,00
	<u>938 205,00</u>	<u>149 878,00</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>1 153 961,00</u>	<u>938 205,00</u>

7. Należności od pozostałych jednostek według terminu płatności

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
należności, których termin płatności zapadnie:		
do 1 miesiąca	194 643,62	471 310,68
należności przeterminowane:		
do 1 miesiąca	160 613,76	63 572,40
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	46 351,46	529 207,92
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 901,62	207 873,14
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	55 436,21	166 829,36
powyżej 1 roku	58 162,26	34 617,19
	322 465,31	1 002 100,01
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	517 108,93	1 473 410,69
Odpisy aktualizujące wartość należności	46 696,72	147 739,51
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	470 412,21	1 325 671,18

8. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
Stan na początek okresu	147 739,51	111 298,61
Zwiększenia	2 154,80	147 739,51
Zmniejszenia		
spłata należności	22 464,36	21 832,24
wykorzystanie odpisu - wyśięgowanie należności nieściągalnych	80 733,23	89 466,37
Stan na koniec okresu	46 696,72	147 739,51

Murawski

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
ubezpieczenia majątkowe	16 273,10	18 002,77
prenumerata	1 560,02	1 552,04
koszty składowania, opłaty portowe	0,00	0,00
opłaty leasingowe	3 891,08	19 279,16
telefony	0,00	1 640,71
towary w drodze	283 280,67	318 457,43
	305 004,87	358 932,11

10. Kapitał podstawowy

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł
Stan na początek roku obrotowego	7 300 000,00	7 300 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	7 300 000,00	7 300 000,00

Udziałowcy posiadający więcej niż 5% głosów

	Liczba udziałów lub akcji	Liczba udziałów lub akcji
Piotr Staszewski	6 503 251,00	13 278 460,00

11. Wynik Finansowy

Strata netto za okres obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 wynosi 3.990.471,01 zł. Strata netto zgodnie z propozycją Zarządu zostanie pokryta z zysków wypracowanych w następnych latach.

12. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
Stan rezerwy na początek okresu	2 242,00	11 004,00
Zmniejszenia	2 242,00	11 004,00
Zwiększenia:		
Różnice przejściowe z tytułu:		
różnice kursowe z wyceny dodatnie	21 787,00	1 947,00
środki trwałe w leasingu	0,00	295,00
Stan rezerwy na koniec okresu	21 787,00	2 242,00

13. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
premie roczne marketów	0,00	46 931,69
wynagrodzenia	0,00	0,00
badanie sprawozdania	6 000,00	16 000,00
usługi: energia, telefony i inne	0,00	7 617,09
odsetki od zobowiązań, kredytu	41 326,29	397 513,60
naprawy gwarancyjne	76 133,03	218 600,00
	123 459,32	686 662,38

14. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
	zł	zł
powyżej 1 roku do 3 lat z tytułu leasingu	0,00	17 569,43

15. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
	zł	zł
Zobowiązania, których termin wymagalności zapadnie:		
- do 1 miesiąca	49 256,78	299 484,80
	49 256,78	299 484,80
Zobowiązania przeterminowane:		
- do 1 miesiąca	193 520,80	85 266,24
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 196 979,99	157 683,50
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	62 193,04	287 650,42
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	240 098,43	2 361 373,66
- powyżej 1 roku	2 433 145,66	14 689,40
	4 125 937,92	2 906 663,22
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	4 175 194,70	3 206 148,02

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Rodzaj zobowiązania

Kredyt w ING Bank Śląski

kapitał	8.837.654,65
odsetki	1.800.420,28
suma	10.638.074.93

Na koniec 2013 roku zobowiązanie Spółki z tytułu rat kredytowych i odsetek wynosiło 10.638.074,93 zł. W 2012 roku w związku z niedotrzymaniem terminów spłaty kredytu, umowa kredytowa została wypowiedziana a całość zadłużenia wynikająca z Umowy wieloproduktowej nr 680/2011/3750/00 z dnia 02.02.2011 została zamieniona na kredyt odnawialny.

Od tego dnia kredyt został uznany jako przeterminowany a konsekwencją tego były naliczane podwyższone odsetki za opóźnienia w spłacie.

W październiku 2013 roku zostało zawarte porozumienie, na mocy którego została podpisana ugoda dotycząca wielkości i terminów spłat zadłużenia.

Porozumienie obejmuje okres do 31 lipca 2014 roku. Po tym terminie zostaną uzgodnione zasady restrukturyzacji pozostałego zadłużenia.

17. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Towary	4 296 701,46	13 008 770,52
Usługi	41 105,94	38 496,82
	<u>4 337 807,40</u>	<u>13 047 267,34</u>
Sprzedaż eksportowa:		
Towary	4 153,24	29 589,91
	<u>4 341 960,64</u>	<u>13 076 857,25</u>

18. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
	zł	zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 318,49	26 669,28
Umorzona pożyczka	0,00	0,00
Noty z tytułu napraw gwarancyjnych, marketingowe, bonusy	0,00	98 547,25
Umorzone i przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
Przychody z egzekucji sądowej	19 915,77	18 576,63
Różnice inwentaryzacyjne	1 393,27	9 077,33
Storno odpisów aktualizujących należności w związku z zapłatą	87 658,88	21 832,24
Zwrot ubezpieczenia , podatku od czynności cywilno-prawnych	14 645,40	14 526,14
Sprzedaż złomu	0,00	2 440,50
Pozostałe, spisane salda	30 027,92	7 149,37
	<u>184 959,73</u>	<u>198 818,74</u>

19. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
	zł	zł
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	109 736,29	1 545 839,48
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	21 050,20	205 066,63
Niedobory inwentaryzacyjne	5 036,57	23 137,36
Koszty postępowania sądowego	1 287,66	5 600,19
Odpisy aktualizacyjne należności	2 154,80	147 739,51
Odpisy aktualizacyjne magazynów	15 074,82	106 509,89
Błędy po przegraniu magazynów	137,88	700,16
Wpłata na Fundację Agroma	2 000,00	2 000,00
Noty kontrahentów	3 742,29	0,00
Koszty egzekucji faktoring, VAT, ZUS	87 016,08	102 659,80
Kara umowna za wcześniejsze zerwanie umowy	0,00	0,00
Koszty zniszczonych palet i napraw powypadkowych	0,00	12 416,14
Koszty sądowe w sprawach przeciwko Agromie	146 802,52	55 581,07
Złomowanie towarów, braki w dostawach	20 163,27	117 159,53
Korekty sald konta 301	0,00	23 282,87
Pozostałe	2 960,89	2 003,15
	<u>417 163,27</u>	<u>2 349 695,78</u>

20. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
	zł	zł
Dywidendy	0,00	0,00
Odsetki uzyskane od odbiorców	8 258,69	359,72
Odsetki uzyskane od środków na rachunku	137,01	6 260,61
Dodatknie saldo różnic kursowych	130 480,76	0,00
Sprzedaż udziałów Agro-Partner	0,00	6 600,00
Pozostałe	180,00	456,00
	139 056,46	13 676,33

21. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
	zł	zł
Odsetki od kredytów	1 662 686,06	840 260,61
Odsetki budżetowe	178 499,90	557 901,70
Odsetki od leasingu	7 710,40	17 194,46
Odsetki inne	45 688,57	68 561,74
Odsetki i prowizje- szybkie płatności, faktoring	0,00	194 225,30
Odsetki od przeterm. zobowiązań- rozwiązanie rezerwy	-224 395,18	
Ujemne saldo różnic kursowych	0,00	97 002,95
Pozostałe koszty NKUP /rezerwy/	326,29	30,73
	1 670 516,04	1 775 177,49

22. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
Zysk/Strata brutto	-4 186 682,01	-7 513 426,06
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	378 480,55	64 939,47
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 793 587,80	4 002 626,77
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	-82 439,36	-142 009,39
Dochód do opodatkowania	-1 097 053,02	-3 587 869,21
Odliczenia od dochodu:		
Straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania		
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy odroczone	-196 211,00	-837 057,00
Korekta błędu		
Zyski/strata netto	-3 990 471,01	-6 676 369,06

23. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych

Kryteria podziału działalności Spółki na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową są następujące:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, niewymienione w w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. związanych z dokonaniem spłaty zobowiązań oraz otrzymaniem zapłaty z tytułu sprzedaży i regulowaniem należności
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę oraz pozyskiwania finansowania w drodze emisji obligacji.

24. Wynagrodzenia wypłacane osobom z zarządu, rad nadzorczych

Koszty wynagrodzenia członków zarządu oraz członków pozostałej kadry kierowniczej kształtowały się następująco:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013	12 miesięcy do 31 grudnia 2012
Członkowie Zarządu	583 659,34	670 607,41
Członkowie pozostałej kadry kierowniczej	224 693,71	372 101,88

25. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 liczba pracowników	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 liczba pracowników
zarząd	1	1
pracownicy operacyjni	17	23
księgowość i administracja	7	7
	<u>25</u>	<u>31</u>



26. Transakcje z akcjonariuszem

W kwietniu 2010 roku została zawarta umowa pożyczki pieniężnej w wysokości 2.000.000 zł od głównego udziałowca Pana Piotra Staszewskiego. W czerwcu 2010 roku Pan Staszewski wydał oświadczenie o zwolnieniu Spółki Agroma z obowiązku zapłaty części pożyczki tj. kwoty 850.000 zł.

Pozostałą część w wysokości 1.150.000 zł została przez Spółkę spłacona w 2011 roku.

W 2012 roku Agroma wypłaciła Panu Piotrowi Staszewskiemu umorzoną w 2010 roku część pożyczki wraz z odsetkami.

Na koniec 2013 roku operacja ta nadal pozostaje nierozliczona w aktywach bilansu w pozycji inne należności.

W kwietniu 2013 roku została zawarta umowa z Panem Piotrem Staszewskim, której przedmiotem był wynajem samochodu osobowego Audi. Miesięczny czynsz został określony na kwotę 4.800 zł.

27. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenie, także wekslowe

Spółka Agroma nie ma zobowiązań warunkowych, nie udzielała gwarancji i poręczeń także wekslowych.

28. Możliwość kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Spółka Agroma jest w trudnej sytuacji finansowej. Kluczowym zagadnieniem jest konieczność pozyskania dodatkowych kapitałów. W 2013 roku znacznie spadła sprzedaż i pomimo działań zmierzających do restrukturyzacji, na koniec roku Agroma odnotowała znaczącą stratę netto.

Kłopoty z płynnością finansową zaczęły się już w drugim półroczu 2012 roku, kiedy to wiele firm z branży ogrodniczej odnotowało znaczny spadek obrotów.

W Spółce Agroma dodatkowym czynnikiem, negatywnie działającym oprócz uwarunkowań zewnętrznych, jest znaczny stopień zadłużenia.

Bez dodatkowego wsparcia finansowego, Spółce trudno będzie spłacać zobowiązania, w tym znaczące z tytułu udzielonego kredytu.

W Spółce został wdrożony program naprawczy zmierzający do redukcji kosztów działalności i redukcji zobowiązań. Agroma podpisała również z dostawcami krajowymi i zagranicznymi ugody na łączną wartość 426 tys. zł, na podstawie których możliwa będzie spłata zadłużenia w uzgodnionych ratach.

Zostały zawarte również niesformalizowane porozumienia na łączną wartość 179 tys. zł, które pozwolą Spółce spłacać zadłużenie w ratach.

Trwają jeszcze rozmowy z kontrahentem zagranicznym, wobec którego zadłużenie wynosi 1.970 tys. zł o wydłużeniu spłaty na okres 3 - 4 lat.

W październiku 2013 roku zostało podpisane porozumienie z Bankiem ING, które określa wysokości i terminy spłaty zadłużenia. Porozumienie obejmuje okres do 31 lipca 2014 roku. Po tym terminie zostaną uzgodnione nowe zasady restrukturyzacji pozostałego zadłużenia.

Istotnym problemem są nadal zobowiązania publiczno-prawne.

Spółka reguluje swoje zobowiązania w ograniczonym zakresie.

Kontynuowane są rozmowy zmierzające do dokapitalizowania Spółki. W ocenie zarządu istnieje duża szansa na pozytywne ich zakończenie.

