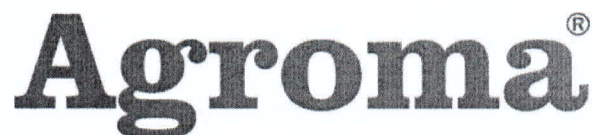


AGROMA S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku



**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Dla Akcjonariuszy AGROMA S.A.
następcy prawnego Przedsiębiorstwa Handlu Sprzętem Rolniczym „Agroma” Sp. z o.o.

W dniu 07.12.2009 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Przedsiębiorstwa Handlu Sprzętem Rolniczym „Agroma” Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie przekształcenia spółki w Agroma Spółka Akcyjna. Sąd rejestrowy wydał postanowienie w sprawie przekształcenia formy prawnej spółki w dniu 29.01.2010.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie

Bilans na dzień 31 grudnia 2013 wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 13.131.136,62 złotych.

Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 3.990.471,01 złotych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

Rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU
A blue ink signature of Piotr Staszewski is written over the printed name.

Piotr Staszewski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Barbara Kozina

Główna Księgowa
A blue ink signature of Barbara Kozina is written over the printed name.
Barbara Kozina

Warszawa, dnia 6 maja 2014 roku

Informacja dodatkowa jest integralną częścią sprawozdania finansowego

1. Informacje o Spółce

- a. Spółka Agroma S.A. jest następcą prawnym Przedsiębiorstwa Handlu Sprzętem Rolniczym „Agroma” Sp. z o.o. Powstała w wyniku przekształcenia formy prawnej. Agroma S.A. prowadzi działalność na podstawie Umowy Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 07.12.2009, Rep. A nr 13924/2009 sporządzonym w Kancelarii Notarialnej J. Baszuk, I. Marchocka w Warszawie ul. Al. Szucha 8.
- b. Spółka Akcyjna została zarejestrowana 29.01.2010. Sąd Rejestrowy wydał postanowienie w sprawie przekształcenia formy prawnej spółki i wpisał do rejestru KRS pod numerem 0000347653.
- c. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Pięknej 68.
- d. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - prowadzenie działalności handlowej, produkcyjnej i usługowej na rynku narzędzi i wyposażenia do pielęgnacji ogrodów oraz elektronarzędzi,
 - prowadzenie importu i eksportu sprzętu ogrodniczego wraz z częściami zamiennymi.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2013 do 31.12.2013 i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku roczne stawki amortyzacyjne określone w wykazie stawek będących załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku wraz z późniejszymi zmianami.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

W 2013 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość należności w wysokości 46.696,72 zł.

Zobowiązanie z tytułu kredytu wykazuje się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z naliczonymi odsetkami. Na koniec roku zobowiązanie z tytułu kredytu wynosiło : należność główna 8.837.654,65 zł odsetki w wysokości 1.800.420,28 zł.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

d. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

e. Zapasy

Składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Wartość dokonanego na 31.12.2012 odpisu aktualizacyjnego zapasy wynosiła 106.509,89 zł i dotyczyła towarów z lat 2007- 2009.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- opłaty z tytułu wstępnych czynszów inicjalnych i zerowych dot. leasingu,
- ubezpieczenia samochodów, budynków i towarów,
- kosztów usług, których okres przekracza 1 rok.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartość usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego. Spółka utworzyła rezerwy na: premie roczne marketów, odsetki od zobowiązań krajowych i zagranicznych, energię, telefony, badanie sprawozdania finansowego i inne niezafakturowane usługi.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zachowaniu 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.

j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów jest kwota należna od odbiorcy z tytułu wykonanych usług pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odebranie przez odbiorcę usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest wydanie towarów z magazynu oraz przekazanie towarów odbiorcy.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych, po oddaniu środka trwałego do użytkowania, wpływają na wynik operacji finansowych.

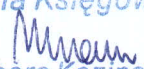
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 roku

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne			
Inne wartości niematerialne i prawne		16 006,50	28 662,51
Razem wartości niematerialne i prawne		16 006,50	28 662,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe			
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 598 692,14	1 598 692,14
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 412 257,74	5 576 887,82
urządzenia techniczne i maszyny		4 807,50	8 163,86
środki transportu		24 446,75	137 580,50
inne środki trwałe		43 668,27	57 327,56
		7 083 872,40	7 378 651,88
Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe		7 083 872,40	7 378 651,88
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach			
udziały lub akcje		0,00	0,00
Razem inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 153 961,00	938 205,00
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 153 961,00	938 205,00
Razem aktywa trwałe		8 253 839,90	8 345 519,39
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy			
Towary		2 695 228,53	3 855 649,60
Zaliczki na dostawy		218 516,92	208 411,17
Razem zapasy		2 913 745,45	4 064 060,77
II. Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty pow. 12 miesięcy		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
		0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		470 412,21	1 325 671,18
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3 199,68	11 375,47
inne		1 025 000,57	1 067 926,05
		1 498 612,46	2 404 972,70
Razem należności krótkoterminowe		1 498 612,46	2 404 972,70
III. Inwestycje krótkoterminowe			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		134 933,94	127 967,79
inne środki pieniężne		25 000,00	0,00
Razem inwestycje krótkoterminowe		159 933,94	127 967,79
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		305 004,87	358 932,11
Razem aktywa obrotowe		4 877 296,72	6 955 933,37
Aktywa razem		13 131 136,62	15 301 452,76

PREZES ZARZĄDU

Piotr Staszewski

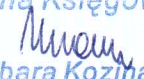
Główna Księgowa

Barbara Kozina

BILANS na dzień 31 grudnia 2013 roku

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2012 zł
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny			
Kapitał (fundusz) podstawowy		7 300 000,00	7 300 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy		660 000,00	660 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		804 151,97	804 151,97
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-8 871 126,91	-2 186 700,88
Zysk (strata) netto		-3 990 471,01	-6 684 426,03
Razem kapitał własny		-4 097 445,95	-106 974,94
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21 787,00	2 242,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		123 459,32	476 304,96
Razem rezerwy na zobowiązania		145 246,32	478 546,96
II. Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek			
inne zobowiązania finansowe		0,00	17 569,43
Razem zobowiązania długoterminowe		0,00	17 569,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
		0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek			
kredyty i pożyczki		10 638 154,74	9 892 527,80
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		4 175 194,70	3 110 938,66
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 078 859,56	1 270 700,70
z tytułu wynagrodzeń		171 533,63	281 605,49
inne		19 593,62	256 001,33
		17 083 336,25	14 811 773,98
Fundusze specjalne		0,00	0,00
Razem zobowiązania krótkoterminowe		17 083 336,25	14 811 773,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	100 537,33
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		17 228 582,57	15 408 427,70
Pasywa razem		13 131 136,62	15 301 452,76

PREZES ZARZĄDU

Piotr Staszewski

Główna Księgowa

Barbara Kozina

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku
(wariant porównawczy)

Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 105,94	38 496,82
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 300 854,70	13 038 360,43
Razem przychody ze sprzedaży	4 341 960,64	13 076 857,25
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	279 873,66	321 331,66
Zużycie materiałów i energii	283 863,59	648 115,61
Usługi obce	476 749,49	1 592 974,14
Podatki i opłaty	86 161,00	134 821,67
Wynagrodzenia	1 762 292,04	2 441 359,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	218 274,22	330 554,27
Pozostałe koszty rodzajowe	178 282,96	780 631,95
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 479 482,57	10 396 204,80
Razem koszty działalności operacyjnej	6 764 979,53	16 645 994,08
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 423 018,89	-3 569 136,83
D. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 318,49	26 669,28
Inne przychody operacyjne	153 641,24	172 149,46
Razem pozostałe przychody operacyjne	184 959,73	198 818,74
E. Pozostałe koszty operacyjne		
Inne koszty operacyjne	417 163,27	2 349 695,78
Razem pozostałe koszty operacyjne	417 163,27	2 349 695,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 655 222,43	-5 720 013,87
G. Przychody finansowe		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
Odsetki, w tym:	8 395,70	6 620,33
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	130 660,76	7 056,00
Razem przychody finansowe	139 056,46	13 676,33
H. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	1 670 189,75	1 623 468,25
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	326,29	151 709,24
Razem koszty finansowe	1 670 516,04	1 775 177,49
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4 186 682,01	-7 481 515,03
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-4 186 682,01	-7 481 515,03
L. Podatek dochodowy	-196 211,00	-797 089,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 990 471,01	-6 684 426,03

PREZES ZARZĄDU

 Piotr Staszewski

Główna Księgowa

 Barbara Kozina

Zestawienie zmian w kapitale własnym
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 300 000,00	7 300 000,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 300 000,00	7 300 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 300 000,00	7 300 000,00
Podwyższenie kapitału podstawowego - przekształcenie Spółki	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 300 000,00	7 300 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	660 000,00	660 000,00
Przekształcenie Spółki		
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	660 000,00	660 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	804 151,97	804 151,97
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenie(z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przekształcenie Spółki		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	804 151,97	804 151,97
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)		
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 186 700,88	-1 919 170,97
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 186 700,88	-1 919 170,97
zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-6 684 426,03	-267 529,91
– korekta błędu 2010		
zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycie z kapitału rezerwowego		
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 871 126,91	-2 186 700,88
Wynik netto		
strata netto	-3 990 471,01	-6 684 426,03
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 097 445,95	-106 974,94

PREZES Zarządu
P. Staszewski
 Piotr Staszewski

Główna Księgowa
Barbara Kozina
 Barbara Kozina

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2012 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 990 471,01	-6 684 426,03
II. Korekty razem		
Amortyzacja	279 873,66	321 331,66
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 662 686,06	997 004,81
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-31 315,49	113 627,61
Zmiana stanu rezerw	-333 300,64	446 148,92
Zmiana stanu zapasów	1 150 315,32	4 772 761,15
Zmiana stanu należności	906 360,24	3 703 165,02
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 525 935,35	422 039,79
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-161 828,99	-941 905,31
Inne korekty	-8 146,54	158 433,43
	<u>4 990 578,97</u>	<u>9 992 607,08</u>
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 000 107,96	3 308 181,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 662,11	56 910,57
Z aktywów finansowych		
pieniężne korzyści z aktywów finansowych		
dywidendy i udziały w zyskach, sprzedaż akcji		
	<u>66 662,11</u>	<u>56 910,57</u>
II. Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-35 346,63	-195 679,97
Zaliczki na produkcję	0,00	0,00
	<u>-35 346,63</u>	<u>-195 679,97</u>
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	31 315,48	-138 769,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
Kredyty i pożyczki	0,00	2 000 000,00
Wpływy z tytułu powiększenia kapitałów poprzez emisję akcji	0,00	0,00
Sprzedaż udziałów	0,00	13 200,00
	<u>0,00</u>	<u>2 013 200,00</u>
II. Wydatki		
Spląty kredytów i pożyczek	-906 493,17	-4 166 845,02
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-82 439,36	-142 009,39
Różnice kursowe	0,00	0,00
Odsetki	-10 524,76	-997 004,81
	<u>-999 457,29</u>	<u>-5 305 859,22</u>
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-999 457,29	-3 292 659,22
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	31 966,15	-123 247,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	31 966,15	-123 247,57
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	127 967,79	251 215,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	159 933,94	127 967,79
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

PREZES ZARZĄDU

Piotr Staszewski

Główna Księgowa

Barbara Kozina