

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	31 097,12	43 826,06	74 923,18
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
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	31 097,12	27 819,56	58 916,68
Amortyzacja za okres	0,00	9 859,50	9 859,50
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	31 097,12	37 679,06	68 776,18
Wartość netto na początek okresu	0,00	16 006,50	16 006,50
Wartość netto na koniec okresu	0,00	6 147,00	6 147,00

PREZES ZARZĄDU
Piotr Staszewski
Główna Księgowa
Barbara Kozina

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 maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	1 598 692,14	6 449 822,45	108 691,94	246 922,31	361 972,88	0,00	8 766 101,72
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	47 749,47	0,00	0,00	47 749,47
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	313,01	209 359,76	9 281,08	0,00	218 953,85
Wartość brutto na koniec okresu	1 598 692,14	6 449 822,45	108 378,93	85 312,02	352 691,80	0,00	8 594 897,34
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
Na początek okresu	0,00	1 037 564,71	103 884,50	222 475,66	318 304,61	0,00	1 682 229,48
Amortyzacja za okres	0,00	164 630,08	1 449,94	33 883,13	13 187,05	0,00	213 150,20
Zmniejszenia	0,00	0,00	313,01	194 052,44	9 281,08	0,00	203 646,53
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	0,00	1 202 194,79	105 021,43	62 306,35	322 210,58	0,00	1 691 733,15
Wartość netto na początek okresu	1 598 692,14	5 412 257,74	4 807,44	24 446,65	43 668,27	0,00	7 083 872,24
Wartość netto na koniec okresu	1 598 692,14	5 247 627,66	3 357,50	23 005,67	30 481,22	0,00	6 903 164,19

PREZES Zarządu
Piotr Staszewski
Główna Księgowa
Barbara Kozina

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

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Własne	6 909 311,19	7 075 432,14
Używane na podstawie umowy leasingu	0,00	24 446,75
Środki trwałe bilansowe razem	6 909 311,19	7 099 878,89

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 31.12.2014	1 361 316,32
Odpis aktualizacyjny	185 277,48
Rozliczenie zakupów towarów handlowych	173 706,01
Wartość netto na dzień 31.12.2014	1 349 744,85

PREZES Zarządu
A. Adam
Piotr Adam

Główna Księgowa
Barbara Kozina
Barbara Kozina

6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	1 153 961,00	938 205,00
Zwiększenie:		
Różnice przejściowe z tytułu:		
- odpis aktualizujący zapasy	35 203,00	21 944,00
- należności dochodzone na drodze sądowej	18 284,00	8 872,00
- należności konto 202		
- niezapłacony ZUS	65 834,00	39 886,00
- niewypłacone wynagrodzenia	21 793,00	48 822,00
- strata podatkowa 2012-2014	1 231 344,00	972 893,00
- wycena sald w walutach obcych	99 511,00	19 657,00
- rezerwy na zobowiązania		
- aktyw na bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	11 283,00	23 457,00
- niezapłacone zobowiązania kor.kosztów podatkowych	228 891,00	18 430,00
	<u>1 712 143,00</u>	<u>1 153 961,00</u>
Zmniejszenia:		
Różnice przejściowe z tytułu:		
- zapłacony ZUS	39 886,00	38 991,00
- zapłacone należności dochodzone na drodze sądowej	8 872,00	26 643,00
- amortyzacja środków trwałych w leasingu		
- niewypłacone wynagrodzenia	48 822,00	53 626,00
- aktyw na bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	23 457,00	90 498,00
- strata podatkowa z lat 2012-2013	972 893,00	681 695,00
- wycena sald walutowych - ujemne	19 657,00	25 087,00
- odpis aktualizujący zapasy	21 944,00	20 237,00
- należności konto 202		1 428,00
- niezapłacone zobowiązania kor.kosztów podatkowych	18 430,00	
	<u>1 153 961,00</u>	<u>938 205,00</u>
Stan aktywów na koniec okresu	<u>1 712 143,00</u>	<u>1 153 961,00</u>

PREZES Zarządu

Piotr Staszczyński

Główna Księgowa

Barbara Kozina

7. Należności od pozostałych jednostek według terminu płatności

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
		zł
należności, których termin płatności zapadnie:		
do 1 miesiąca	43 822,41	194 643,62
należności przeterminowane:		
do 1 miesiąca	28 684,04	160 613,76
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 968,38	46 351,46
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	19 776,64	1 901,62
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	71 210,14	55 436,21
powyżej 1 roku	98 797,58	58 162,26
	229 436,78	322 465,31
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	273 259,19	517 108,93
Odpisy aktualizujące wartość należności	118 386,60	46 696,72
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	154 872,59	470 412,21

8. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
Stan na początek okresu	46 696,72	147 739,51
Zwiększenia	95 693,30	2 154,80
Zmniejszenia	24 003,42	103 197,59
Stan na koniec okresu	118 386,60	46 696,72

Główna Księgowa
Barbara Kozina

PREZES Zarządu
Piotr Stępczyński

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
ubezpieczenia majątkowe	4 907,09	16 273,10
prenumerata	0,00	1 560,02
koszty składowania, opłaty portowe	0,00	0,00
opłaty leasingowe	0,00	3 891,08
telefony	0,00	0,00
towary w drodze	0,00	283 280,67
	4 907,09	305 004,87

10. Kapitał podstawowy

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 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	13 278 460,00	13 278 460,00

11. Wynik Finansowy

Strata netto za okres obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 wynosi 3.127.464,21 zł

Strata netto zgodnie z propozycją Zarządu zostanie pokryta z zysków wypracowanych w następnych latach.

12. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Stan rezerwy na początek okresu	21 787,00	2 242,00
Zmniejszenia	21 787,00	2 242,00
Zwiększenia:		
Różnice przejściowe z tytułu:		
różnice kursowe z wyceny dodatnie	4 726,00	21 787,00
środki trwałe w leasingu	0,00	0,00
Stan rezerwy na koniec okresu	4 726,00	21 787,00

13. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
premie roczne marketów		
wynagrodzenia		
badanie sprawozdania	6 000,00	6 000,00
usługi: energia, telefony i inne		
odsetki od zobowiązań	0,00	41 326,29
naprawy gwarancyjne	53 387,84	76 133,03
	59 387,84	123 459,32

PREZYS ZARZĄDU
Piotr Staszewski

Główna Księgowa
Barbara Kozina

14. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
powyżej 1 roku do 3 lat z tytułu leasingu	0,00	0,00

15. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Zobowiązania, których termin wymagalności zapadnie:		
- do 1 miesiąca	40 497,78	49 256,78
	40 497,78	49 256,78
Zobowiązania przeterminowane:		
- do 1 miesiąca	37 697,40	193 520,80
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	115 232,56	1 196 979,99
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	69 653,81	62 193,04
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	690 020,98	240 098,43
- powyżej 1 roku	4 158 600,67	2 433 145,66
	5 071 205,42	4 125 937,92
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	5 111 703,20	4 175 194,70

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Rodzaj zobowiązania

Na majątku Spółki zabezpieczone są :

- zobowiązanie z tytułu niespłaconego kredytu zaciągniętego w ING Bank Śląski
- zobowiązanie z tytułu podatku VAT i podatku od nieruchomości
- zobowiązanie z tytułu zaległości w zapłacie składek ZUS

Kredyt w Banku ING został zaciągnięty w 2011 roku. Pod koniec 2012 roku związku z niedotrzymywanymi terminami spłaty kredytu Bank wypowiedział umowę kredytową nr 680/2011/3750/00 całość zadłużenia została zamieniona na kredyt odnawialny przeterminowany.

Konsekwencją tych działań były naliczane przez Bank odsetki karne.

Pod koniec 2013 roku zostało zawarte porozumienie, na mocy którego została podpisana ugoda dotycząca wielkości i terminów spłat zadłużenia. Porozumienie wygaśnie 31 lipca 2014 roku.

Spółka Agroma nie była w stanie dotrzymać narzuconych przez Bank miesięcznych rat spłaty kredytu.

W ciągu ostatnich dwóch lat tj. 2013 i 2014 Spółka spłaciła łącznie ponad 1.000 tys. zł

Był to dla Spółki znaczny wysiłek finansowy, powodujący również oprócz innych uwarunkowań powstanie zaległości w zobowiązaniach publiczno-prawnych.

Bank chcąc zmusić Spółkę do szybkiej spłaty zobowiązań, w kolejnych miesiącach 2014 roku uruchomił działania windykacyjne. Działania te obarczone są jednak istotnymi wadami, które powodują ich bezskuteczność. W opinii Zarządu Spółki obecnie istnieją ogromne szanse na ugodowe rozwiązanie sporu z Bankiem, na czym zależy obu stronom. Zarząd Spółki zakłada, że w ciągu najbliższych kilku miesięcy dojdzie do porozumienia satysfakcjonującego wszystkich zainteresowanych i stale prowadzi działania, by wszelkie sporne kwestie rozwiązać w najszybszym możliwym terminie.

Ze względu na poufny i bardzo delikatny charakter prowadzonych negocjacji, Spółka nie może publicznie informować o szczegółach prowadzonych rozmów.

Zarząd Spółki podkreśla jednak, że o wszelkich finalnych ustaleniach, jak również o wszelkich istotnych zdarzeniach Spółka poinformuje w formie i treści zgodnej z przepisami prawa.

PREZES ZARZĄDU
Piotr Staszewski

Główna Księgowa
Barbara Kozina

17. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Towary	1 810 601,73	4 296 701,46
Usługi	54 140,89	41 105,94
	<u>1 864 742,62</u>	<u>4 337 807,40</u>
Sprzedaż eksportowa:		
Towary	0,00	4 153,24
	<u>1 864 742,62</u>	<u>4 341 960,64</u>

18. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26 333,33	31 318,49
Umorzona pożyczka	0,00	0,00
Noty z tytułu napraw gwar., marketingowe, bonusy	0,00	0,00
Umorzone i przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
Przychody z egzekucji sądowej	8 492,01	19 915,77
Różnice inwentaryzacyjne	0,00	1 393,27
Storno odpisów aktualizujących należności w związku z zapłatą	24 003,42	87 658,88
Zwrot ubezpieczenia , podatku od czynności cywilno-prawnych	0,00	14 645,40
Rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizacyjne na towary	63 417,96	0,00
Pozostałe, spisane salda	7 541,65	30 027,92
	<u>129 788,37</u>	<u>184 959,73</u>

19. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	44 603,95	109 736,29
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00	21 050,20
Niedobory inwentaryzacyjne	0,00	5 036,57
Koszty postępowania sądowego	7 223,41	1 287,66
Odpisy aktualizacyjne należności	95 693,30	2 154,80
Odpisy aktualizacyjne na towary w magazynach	79 289,83	15 074,82
Błędy po przegraniu magazynów	0,00	137,88
Wpłata na Fundację Agroma	2 000,00	2 000,00
Noty kontrahentów	0,00	3 742,29
Koszty egzekucji faktoring, VAT, ZUS	0,00	87 016,08
Kara umowna za wcześniejsze zerwanie umowy	0,00	0,00
Koszty zniszczonych palet i napraw powypadkowych	0,00	0,00
Koszty sądowe w sprawach przeciwko Agromie	121 814,51	146 802,52
Złomowanie towarów, braki w dostawach	370 415,61	20 163,27
Korekty sald konta 301	0,00	0,00
Pozostałe	23 254,10	3 204,93
	<u>744 294,71</u>	<u>417 407,31</u>

PREZIS Zarządu

Piotr Staszczak

Główna Księgowa

Barbara Kozina

20. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł
Dywidendy		
Odsetki uzyskane od odbiorców	3 523,33	8 258,69
Odsetki uzyskane od środków na rachunku	11,57	137,01
Dodatnie saldo różnic kursowych		130 480,76
Rozwiązanie rezerwy - odsetki od zobowiązań	41 326,29	
Pozostałe		180,00
	44 861,19	139 056,46

21. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł
Odsetki od kredytów	0,00	1 662 686,06
Odsetki budżetowe	62 644,99	178 499,90
Odsetki od leasingu	1 495,30	7 710,40
Odsetki inne	1 042,81	45 688,57
Odsetki i prowizje- szybkie płatności, faktoring	0,00	0,00
Odsetki od przeterm. zobowiązań- rozwiązanie rezerwy	0,00	-224 395,18
Ujemne saldo różnic kursowych	536 381,13	0,00
Pozostałe koszty NKUP /rezerwy/	0,00	326,29
	601 564,23	1 670 516,04

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
Zysk/Strata brutto	-3 702 707,21	-4 186 682,01
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-104 744,25	-378 480,55
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 213 960,58	2 793 587,80
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	-21 466,14	-82 439,36
Dochód do opodatkowania	-2 614 957,02	-1 854 014,12
Odliczenia od dochodu:		
Straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania		
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy odroczony	-575 243,00	-196 211,00
Korekta błędu		
Zyski/strata netto	-3 127 464,21	-3 990 471,01

PREZES Zarządu
Piotr Staszewski
Główna Księgowa
Barbara Kozina

23. Wynagrodzenia wypłacane osobom z zarządu, rad nadzorczych

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
Członkowie Zarządu	340 976,93	583 659,34
Członkowie pozostałej kadry kierowniczej	181 787,81	224 693,71

24. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	liczba pracowników	liczba pracowników
zarząd	1	1
pracownicy operacyjni	14	17
księgowość i administracja	4	7
	<u>19</u>	<u>25</u>

25. 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 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 i sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę oraz pozyskanie finansowania w drodze emisji obligacji.

PREZES ZARZĄDU
Piotr Staszczyński
Główna Księgowa
Barbara Kozina

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 2014 roku operacja ta nadal pozostaje nierozliczona w aktywach bilansu w pozycji inne należności.

27. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia także weksłowe

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

28. Możliwość kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Spółka jest w trudnej sytuacji finansowej. Rok 2014 był kolejnym rokiem spadku sprzedaży. Pomimo podjętych działań naprawczych zmierzających do redukcji kosztów, na koniec 2014 roku Spółka Agroma odnotowała znaczącą stratę netto.

Kłopoty z płynnością finansową zaczęły się w 2012 roku, kiedy to wiele firm z branży ogrodniczej odnotowało znaczny spadek obrotów. W Spółce Agroma dodatkowym czynnikiem, negatywnie oddziałującym oprócz uwarunkowań zewnętrznych jest wysoki stopień zadłużenia.

Ważnym zadaniem, stojącym przed Zarządem Spółki jest podpisanie aktualnego porozumienia z Bankiem ING, określającego wielkość i terminy spłaty kredytu oraz rozłożenie na raty zobowiązań publiczno-prawnych.

W 2014 roku Bank chcąc zmusić Spółkę do szybkiej spłaty zobowiązań, rozpoczął działania windykacyjne.

Działania te obarczone są jednak istotnymi wadami, które powodują ich bezskuteczność. W opinii Zarządu Spółki istnieją ogromne szanse na ugodowe rozwiązanie sporu, na czym zależy obu stronom. Zarząd Agromy zakłada, że w ciągu najbliższych kilku miesięcy dojdzie do porozumienia satysfakcjonującego wszystkich zainteresowanych i stale prowadzi działania, by wszelkie sporne kwestie rozwiązać w najszybszym możliwym terminie. Ze względu na bardzo poufny i bardzo delikatny charakter prowadzonych negocjacji, Spółka nie może publicznie informować o szczegółach prowadzonych rozmów.

Zarząd Spółki podkreśla jednak, że o wszelkich finalnych ustaleniach, jak również o wszelkich istotnych zdarzeniach Spółka poinformuje w formie i treści zgodnej z przepisami prawa.

Spółka na bieżąco podpisuje ugody z dostawcami krajowymi i zagranicznymi. Z podpisanych porozumień do końca 2014 roku zostały spłacone zobowiązania o wartości 245 tys. zł.

Na koniec I kwartału 2015 roku część zobowiązań wykazana w bilansie na dzień 31.12.2014 roku o wartości 1.339 tys. zł ulegnie przedawnieniu i zostanie spisana w pozostałe przychody operacyjne.

Wykazane w bilansie na koniec 2014 roku zobowiązanie wobec kontrahenta zagranicznego w wysokości 1.300 tys. zł jest negocjowane przez kancelarię prawną. Dostarczony towar przez tego kontrahenta wymaga dostosowania do wymagań rynku polskiego. Spodziewamy się pewnej redukcji tego zobowiązania.

PREZES ZARZĄDU
Piotr Staszewski
Główna Księgowa
Barbara Kozina