

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

a. Wartości niematerialne i prawne – Nota 1

Wartości niematerialne i prawne składają się z oprogramowania zakupionego w ramach dofinansowania unijnego.

NOTA 1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	433 300,00	433 300,00
- nabycie	433 300,00	433 300,00
Wartość brutto na koniec okresu	433 300,00	433 300,00
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	42 519,85	42 519,85
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	42 519,85	42 519,85
Wartość księgowa netto na koniec okresu	390 780,15	390 780,15

b. Środki trwałe – Nota 2

W 2014 roku Spółka poniosła duże nakłady związane z modernizacją zakładu produkcyjnego.

NOTA 2.1 Zmiany w wartościach środków trwałych	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	365 900,00	0,00	0,00	365 900,00
Zwiększenia, w tym:	116 400,00	319 346,72	13 500,00	44 150,00	493 396,72
- nabycie	0,00	1 987,72	13 500,00	44 150,00	59 637,72
- inne	116 400,00	317 359,00	0,00	0,00	433 759,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	116 400,00	685 246,72	13 500,00	44 150,00	859 296,72
Umorzenie na początek okresu	0,00	71 624,79	0,00	0,00	71 624,79
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	89 355,13	450,00	10 604,17	100 409,30
Umorzenie na koniec okresu	0,00	160 979,92	450,00	10 604,17	172 034,09
Wartość księgowa netto	116 400,00	524 266,80	13 050,00	33 545,83	687 262,63
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	23,49%	3,33%	24,02%	20,02%

W 2014 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne związane z wynajmowaną powierzchnią w Jarocinie w wysokości 116.400 zł. Spółka traktuje to jako ulepszenia w obce środki trwałe i przedstawia w bilansie w pozycji Środki trwałe - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

c. Inwestycje długoterminowe – Nota 3

Pylon SA wraz z EBC Incubator Sp. z o.o. (w ramach dofinansowania z funduszu unijnego) zainwestował kapitałowo w inwestycję dotyczącą budowy zakładu produkcji przetworników elektroakustycznych pt. „Pylon Sp. z o.o.”. Pylon SA na dzień bilansowy posiadał 5.100 (pięć tysięcy sto) udziałów, o łącznej wartości nominalnej 561.000 zł (pięćset sześćdziesiąt jeden).

Nota 3.1. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	3. Długoterminowe aktywa finansowe					Inwestycje długoterminowe razem
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:			b) w pozostałych jednostkach, w tym:	
		Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	Razem	
Stan na początek okresu	130 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	130 000,00
w tym w cenie nabycia	130 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	130 000,00
Zwiększenia w tym:	832 653,00	832 653,00	832 653,00	0,00	0,00	832 653,00
- nabycie	832 653,00	832 653,00	832 653,00	0,00	0,00	832 653,00
Zmniejszenia	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
- sprzedaż	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
Stan na koniec okresu	946 653,00	946 653,00	832 653,00	114 000,00	0,00	946 653,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym)

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Informacje o nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego

Spółka nie posiada nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę nieruchomości i innych środków trwałych.

4. Stan zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Nota 8

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2014 r. wynosił 1.359.269,40 zł [słownie: milion trzysta pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt dziewięć złotych 40/100 gr] i tworzyły go:

- Akcje serii A - 1 000 000 akcji o łącznej wartości 100.000 zł
- Akcje serii B - 500 000 akcji o łącznej wartości 50.000 zł
- Akcje serii C - 900 000 akcji o łącznej wartości 90.000 zł
- Akcje serii D - 2 750 000 akcji o łącznej wartości 275.000 zł
- Akcje serii E - 1 825 640 akcji o łącznej wartości 182.564 zł
- Akcje serii G - 6 617 054 akcji o łącznej wartości 661.705,40 zł

W sumie Spółka wyemitowała 13.592.694 akcji o wartości nominalnej 10 gr każda. Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

6. Struktura kapitałów (funduszy) podstawowych, zapasowych i rezerwowych – Nota 8

Wielkość kapitałów własnych pochodzi przede wszystkim z emisji nowych akcji oraz wypracowanych zysków netto.

Nota 8.1. Struktura kapitałów własnych	Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał (fundusz) zapasowy	Razem
Stan na początek okresu	697 564,00	110 160,86	807 724,86
Zwiększenia, w tym:	661 705,40	931 876,98	1 593 582,38
z zysku	0,00	269 206,58	269 206,58
z emisji akcji	661 705,40	662 670,40	1 324 375,80
Zmniejszenia, w tym:	0,00	73 204,02	73 204,02
koszty emisji	0,00	73 204,02	73 204,02
Stan na koniec okresu	1 359 269,40	968 833,82	2 328 103,22

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2014 – Nota 8

Wynik finansowy za rok 2014 wyniósł 237.282,95 zł (dwieście trzydzieści siedem tysięcy dwieście osiemdziesiąt dwa zł 95/100 gr). Zarząd zaproponował następujący podział zysku:

- zgodnie z art.396 ust.1 KSH, 18.982,64 zł zostanie przeniesione na kapitał zapasowy, co stanowi 8% osiągniętego zysku;
- pozostałą część, tzn. 218.300,31 zł, zarząd spółki proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy związku z dalszymi inwestycjami.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego – Nota 9

W 2014 roku Spółka wykorzystwała krótkoterminową rezerwę (rozliczenia bierne) utworzoną na badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok przez biegłego rewidenta. Na koniec roku została ponownie utworzona rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok w wysokości 5.000 zł (pięć tysięcy).

9. Dane o strukturze należności i stanie odpisów aktualizacyjnych należności na przestrzeni roku obrotowego – Nota 5

Na koniec roku Zarząd podjął decyzję o dokonaniu 100% odpisów przeterminowanych należności o łącznej wartości 82.750,14 zł (osiemdziesiąt dwa tysiące siedemset pięćdziesiąt zł 14/100 gr).

Pylon SA na dzień bilansowy posiadał należności o wartości 599.618,02 zł (pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset osiemnaście zł 02/100 gr) netto.

Nota 17.1. Struktura należności krótkoterminowych	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	682 368,16	-82 750,14	599 618,02
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy, w tym:	188 511,76	0,00	188 511,76
– do 1 miesiąca	177 839,74	0,00	177 839,74
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	10 672,02	0,00	10 672,02
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ., w tym:	6 759,00	0,00	6 759,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	6 759,00	0,00	6 759,00
d) inne należności, w tym:	487 097,40	-82 750,14	404 347,26
– do 1 miesiąca	86 661,74	-82 750,14	3 911,60
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	154 459,19	0,00	154 459,19
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	245 976,47	0,00	245 976,47
Razem	682 368,16	-82 750,14	599 618,02

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – Nota 10

Zobowiązania długoterminowe Spółki są wymagalne. Inne zobowiązania finansowe przedstawiają wartość kapitałową leasingu finansowego (dotyczącą części z terminem płatności po 2015 roku). Zgodnie z art. 3 ust.4 Spółka potraktowała leasing operacyjny podatkowo jako leasing finansowy.

Nota 10.1. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
	Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	d) inne	
Okres spłaty	40 874,19	0,00	0,00	40 874,19	40 874,19
do roku					
początek okresu	790 000,00	0,00	790 000,00	0,00	790 000,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat					
początek okresu	128 663,00	114 885,88	0,00	13 777,12	128 663,00
koniec okresu	28 209,91	0,00	0,00	28 209,91	28 209,91
powyżej 3 lat do 5 lat					
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	12 664,28	0,00	0,00	12 664,28	12 664,28
Razem					
początek okresu	918 663,00	114 885,88	790 000,00	13 777,12	918 663,00
koniec okresu	40 874,19	0,00	0,00	40 874,19	40 874,19

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – Nota 7

Pylon SA na koniec 2014 roku posiada rozliczenia międzyokresowe związane w głównej mierze z realizacją projektów unijnych.

Nota 7.1. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	2013	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	950,00	37 079,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	950,00	37 079,00
Razem	950,00	37 079,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	121 098,34	173 374,54
- wieloletni czynsz za wynajem	0,00	8 000,00
- realizacja projektu związanego z uzyskaniem patentów	91 112,66	91 138,86
- pozostałe	29 985,68	74 235,68
Razem	121 098,34	173 374,54
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	0,00	0,00
3 Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	188 661,92	200 462,18
- dotacje w ramach projektów unijnych	185 500,00	197 300,26
- inne	3 161,92	3 161,92
Razem	188 661,92	200 462,18

12. Wykaz zobowiązań bilansowych, zabezpieczonych na majątku Spółki

Pylon SA nie posiada zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej

Spółka wystawiła weksel własny firmy jako zabezpieczenie poręczenia kredytu przez Wielkopolski Fundusz Poręczeń Kredytowych. Wysokość poręczenia wynosi 200.000 zł (dwieście tysięcy zł).

14. Dodatkowe noty dotyczące bilansu

a. Zapasy – Nota 4

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych dotyczących zaliczek na dostawy.

Nota 4.1. Zapasy	2013	2014
Materiały	98 932,18	238 325,00
Półprodukty i produkty w toku	215 673,27	338 415,00
Produkty gotowe	0,00	65 248,00
Towary	6 889,73	48 597,38
Zaliczki na dostawy	68 089,60	31 128,12
RAZEM	389 584,78	721 713,50

b. Inwestycje krótkoterminowe – Nota 6

W 2014 roku Spółka nabyła weksle obce o łącznej wartości 240.000 zł (dwieście czterdzieści tysięcy), jako zabezpieczenie aktywów osobowych i rzeczowych, niezbędnych do realizacji kolejnych etapów projektów rozwojowych firmy w roku 2015.

Nota. 6.1. Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne inwestycje krótkoterminowe
	Ogółem	b) w pozostałych jednostkach			
		Razem	- udziały lub akcje	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	240 000,00	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00
- nabycie	240 000,00	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00
Stan na koniec okresu	240 070,00	240 070,00	70,00	240 000,00	0,00
w tym w cenie nabycia	70,00	70,00	70,00	240 000,00	0,00

W 2014 roku Pylon SA brał udział w inwestycyjnych projektach, w tym w programie dot. automatyzacji procesów biznesowych, który wymagał od Spółki wyłożenia własnych środków. W związku z tym wartość własnych środków pieniężnych, w tym na kontach bankowych, znacznie się zmniejszyła.

NOTA 6.2. Struktura środków pieniężnych	2013	2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	182 578,33	48 741,83
- kasa	101 940,52	24 427,01
- rachunki bankowe	72 536,81	11 161,50
- inne	8 101,00	13 153,32
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	182 578,33	48 741,83

c. Zobowiązania krótkoterminowe – Nota 11

W większości zobowiązania krótkoterminowe są opłacane terminowo.

Nota 11.1. Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego			Razem na koniec roku obrotowego	Zapłacone do dnia sprawozdania
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 roku		
1. Wobec jednostek powiązanych	3 942,45	299 594,96	0,00	0,00	299 594,96	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	194 421,55	0,00	0,00	194 421,55	158 112,75
- do 12 miesięcy	0,00	194 421,55	0,00	0,00	194 421,55	148 112,75
b) pozostałe	3 942,45	105 173,41	0,00	0,00	105 173,41	10 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek	396 141,75	662 306,74	28 956,43	9 174,00	700 437,17	0,00
a) kredyty i pożyczki	135 114,12	360 106,32	0,00	0,00	360 106,32	121 972,80
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	78 100,00	8 740,59	0,00	0,00	8 740,59	1 427,89
d) z tytułu dostaw i usług	87 102,38	123 188,34	28 956,43	0,00	152 144,77	129 433,37
- do 12 miesięcy	87 102,38 zł	123 188,34	28 956,43	0,00	152 144,77	129 433,37
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	14 016,18 zł	0,00	0,00	9 174,00	9 174,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	49 687,89 zł	21 229,87	0,00	0,00	21 229,87	21 229,87
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	9 306,99	0,00	0,00	9 306,99	9 306,99
i) inne	32 121,18 zł	133 734,83	0,00	0,00	133 734,63	0,00
Razem	400 084,20	961 901,70	28 956,43	9 174,00	1 000 032,13	441 483,67

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – Nota 12

Sprzedaż była przeznaczona na rynek krajowy. W 2014 roku pojawiła się jednostkowa sprzedaż na rynek europejski w wysokości około dwóch tysięcy złotych.

Nota 12.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży	2013	2014	
		w PLN	w %
Przychody ze sprzedaży usług	113 520,72	127 968,03	8%
Przychody ze sprzedaży towarów	954 987,86	99 433,94	6%
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	823 724,70	1 309 518,93	85%
- obudowy i kolumny głośnikowe	795 400,33	698 859,18	45%
- opakowania kartonowe	28 324,37	610 659,75	40%
RAZEM	1 892 233,28	1 536 920,90	100%

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych dotyczących zaliczek na dostawy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Spółka nie zaniechała w roku 2014 żadnej z prowadzonych działalności, nie przewiduje też zaniechania w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – Nota 16

Nota 16.1. Wyliczenie podstawy opodatkowania i podatku dochodowego	Rok obrotowy 2014
ZYSK / STRATA brutto	282 766,95
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	479 993,84
- dotacje	86 897,26
- objęcie udziałów za wnip	392 653,00
- przedawnione zobowiązania	443,58
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	55 000,00
- zapłata noty obciążeniowej wykazanej w 2013	55 000,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	251 082,31
- odpisy aktualizujące należności i zapasy	175 176,38
- utworzenie rezerwy	5 000,00
- wynagrodzenia dot. 2014 a płatne w 2015	14 971,94
- koszty reprezentacji	863,32

- amortyzacja dot. części środków trwałych zapaconych z dotacji	22 289,74
- amortyzacja posiadanego środka trwałego na podstawie leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	9 843,21
- odsetki finansowe dotyczące leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	4 190,87
- odsetki podatkowe	1 121,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	17 625,85
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	69 237,16
- opłaty dot. leasingu operacyjnego podatkowo	11 987,16
- poniesione koszty rachunkowo uznane za RMK	52 250,00
- wykorzystanie rezerwy	5 000,00
Podstawa opodatkowania	39 618,26
Podatek dochodowy bieżący	7 531,00
Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	-36 129,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	74 082,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	45 484,00

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, tym samym nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

6. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym – Nota 13

Największy udział w kosztach rodzajowych stanowi zużycie materiałów i energii, co związane jest z prowadzoną działalnością produkcyjną.

Nota 13.1 Struktura kosztów rodzajowych	2013	2014	
		Kwota	Struktura
Amortyzacja	50929,32	142 929,15	9,70%
Zużycie materiałów i energii	142355,73	681 632,86	46,27%
Usługi obce	261285,45	232 714,59	15,80%
Podatki i opłaty	30374,74	24 693,87	1,68%
Wynagrodzenia	164294,37	316349,51	21,47%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	617,66	20 857,16	1,42%
Pozostałe koszty rodzajowe	23830,28	54 046,40	3,67%
Razem	673687,55	1 473 223,54	100,00%

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W roku obrotowym nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2014 roku Spółka poniosła nakłady niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 493.396,72 zł (czterysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące trzysta dziewięćdziesiąt sześć zł 72/100 gr).

W 2015 roku Spółka planuje w dalszym ciągu modernizować wynajmowaną powierzchnię w Jarocinie. W związku z tym będą ponoszone wydatki związane z ulepszeniami w obcych środkach trwałych. Przewiduje się, że wyniosą one ok. 60.000 zł. W 2015 roku Spółka

przeprowadzi także modernizację ciągu technologicznego FALTOMAT. Przewidywane nakłady wyniosą ok. 70.000 zł.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, tym samym nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

11. Dodatkowe noty dotyczące rachunku zysków i strat

a. Pozostała działalność operacyjna – Nota 14

Spółka w 2014 przeksięgowała z rozliczeń międzyokresowych przychodów proporcjonalnie część dotacji związanych w umarzonymi środkami trwałymi zakupionymi przy pomocy dofinansowania unijnego oraz wykazała dotacje związane z zakupem usług obcych związanych z realizacją projektów unijnych. Ponadto Spółka wykazała zysk z tytułu objęcia udziałów w Pylon Sp. z o.o. w zamian za własne wartości niematerialne i prawne.

Nota 14.1. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	2013	2014
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	15 087,34	86 897,26
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	71 632,48	397 280,17
1) rozwiązane rezerwy na badania sprawozdania finansowego	3 000,00	0,00
2) wystawione noty obciążeniowe	55 000,00	0,00
3) zysk na objętych udziałach	0,00	392 653,00
4) inne	13 632,48	4 627,17
RAZEM	0,00	484 177,43

W 2014 roku Spółka wykazała wysokie koszty z pozostałej działalności związane przede wszystkim z utworzeniem odpisów aktualizujących wartość zapasów i należności.

Nota 14.2. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych	2013	2014
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	175 176,38
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	92 426,24
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	82 750,14
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	11 120,83	22 630,93
1) utworzenie rezerwy	5 000,00	5 000,00
2) niedobory inwentaryzacyjne	3 499,93	0,00
3) inne	4 120,97	17 630,93
RAZEM	0,00	197 807,31

b. Działalność finansowa – Nota 15

W 2014 roku Spółka nie uzyskała przychodów finansowych.

W 2014 roku natomiast Spółka poniosła koszty finansowe, w tym związane z leasingiem finansowym.

Nota 15.1. Struktura kosztów finansowych	2013	2014
I. Odsetki, w tym:	6 257,08	31 203,91
- odsetki budżetowe	0,00	1 121,00
- odsetki kredytowe	6 245,34	25 745,87
- odsetki dot. leasingu finansowego	0,00	4 190,87
- odsetki pozostałe	11,74	146,17
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	7 080,32	9 237,03
1) factoring	2 216,32	4 560,62
2) prowizje od kredytów	4 375,00	4 376,41
3) pozostałe koszty finansowe	489,00	300,00
RAZEM	13 337,40	40 440,94

III. WYJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
2. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (raty kapitałowe bez odsetek i prowizji)

Spółka poniosła wydatki na część kapitałową z tytułu leasingu finansowego w wysokości 7.441,59 zł (siedem tysięcy czterysta czterdzieści jeden złotych 59/100 gr)

3. Nabycie/sprzedaż udziałów (akcji) w Jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Spółka nabyła jako współinwestor udziały Pylon Sp. z o.o. w organizacji w wysokości o łącznej wartości nominalnej 561.000 zł (pięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy zł). Na dzień bilansowy nowopowstała Spółka nie była zarejestrowana. W trakcie przygotowań formalnoprawnych do rejestracji Spółki został pozyskany dodatkowy inwestor. Zważywszy na obowiązujące przepisy prawa /K.S.H/ wiązało się to ze zmianą formalnoprawną powstającego podmiotu. Po pozyskaniu Inwestora wartość nominalna posiadanych udziałów w nowo powstałej spółce Pylon Sp. z o.o. aktualnie wynosi 462.000 zł (czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące zł) i składa się z 4.200 udziałów.

4. Odsetki uzyskane z papierów wartościowych

W roku obrotowym Spółka nie uzyskała odsetek z posiadanych papierów wartościowych.

5. Różnice między zmianami niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych – wyjaśnienie przyczyn

a. Zmiana stanu zapasów

Różnice wynikają z utworzenia odpisów aktualizujących wartość zaliczek na dostawy.

b. Zmiana stanu należności

Różnice wynikają z utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności oraz zamiany należności finansowych na obce akcje.

c. Zmiana stanu zobowiązań

Różnice wynikają z posiadania części zobowiązań z tyt. zakupu środków trwałych, konwersji części zobowiązań na nowo wyemitowane akcje oraz zmiana terminu spłaty z długo- na krótkoterminowy.

IV. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSKACJI I NIEKTÓRYCH ZAGADANIEŃ OSOBOWYCH

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Spółka nie zawarła umów o charakterze i celu gospodarczym, których nie uwzględniła w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki.

W Spółce nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

W 2014 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło średnio 8 osób. W 2015 roku jednostka zatrudniła dodatkowo kolejne 6 osób.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
	2013	2014
Administracja	2	2
Pracownicy podstawowi	2	4
Pracownicy pozostali	2	2
Razem	6	8

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wynagrodzenia dla członków Zarządu obciążały tylko koszty bieżące Spółki i kształtowały się następująco:

- Prezes Zarządu Mateusz Jujka – 102.588 zł
- Wiceprezes Zarządu Jolanta Srebnicka – 98.108 zł

5. Pożyczki i zaliczki (na cele inne, niż zakupy i koszty podróży) oraz inne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących spółek handlowych

Jednostka nie udzieliła pożyczek, zaliczek i innych świadczeń członkom organów zarządzających i organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Spółka na podstawie uchwały Rady Nadzorczej podpisała umowę na badanie Sprawozdania Finansowego za 2014 rok z Kancelarią Biegłego Rewidenta Doroty Karcz-Gołębniak, 63-200 Jarocin Hilarów 1B, reprezentowaną przez Dorotę Karcz-Gołębniak, biegłego rewidenta nr ew. 10567, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3158. Biegły Rewident dostanie wynagrodzenie w wysokości 6.500 zł i będzie ono dotyczyć tylko obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego. Na dzień badania Spółka wypłaciła Kancelarii 50% zaliczkę w wysokości 2.500 zł.

V. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:.

W sprawozdaniu finansowym za 2014 rok nie zostały ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które należy ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2014.

3. W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym - metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

4. Inne informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

W roku obrotowym nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami i stronami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe:

W Spółce nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Spółka posiada 51% udziałów w Pylon Sp. z o.o. w organizacji.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o jej podstawie prawnej.

Pylon Sp. z o.o. na dzień bilansowy nie była zarejestrowana oraz jej dane finansowe są dla Spółki nie istotne (art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości)

VII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółek.

VIII. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Stwierdza się, że nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.

IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Nie są znane istotne informacje, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Warszawa, dn. 26.05.2015

Sprawozdanie sporządził:



Katarzyna Drazikowska
Główny Księgowy

Sprawozdanie zatwierdził:



Mateusz Jujka
Prezes Zarządu



Jolanta Srebnicka
Wiceprezes Zarządu