(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS na dzień 31.12.2012

AKTYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011 *
A. AKTYWA TRWAŁE		**1 741 572,82**	**1 738 247,76**
I. Wartości niematerialne i prawne	1	**27 991,64**	**29 381,25**
3. Inne wartości niematerialne i prawne		27 991,64	29 381,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe		**1 707 532,38**	**1 702 817,71**
1. Środki trwałe	1	**1 707 532,38**	**1 702 817,71**
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 650 839,70	1 636 839,70
c) urządzenia techniczne i maszyny		44 674,61	33 304,22
d) środki transportu		12 018,07	32 673,79
IV. Inwestycje długoterminowe	22	**6 048,80**	**6 048,80**
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje		6 048,80	6 048,80
B. AKTYWA OBROTOWE		**25 801 299,40**	**15 521 248,20**
I. Zapasy	24	**2 815 526,11**	**1 654 515,89**
4. Towary		2 815 526,11	1 633 933,80
II. Należności krótkoterminowe	25	**19 933 408,43**	**12 672 612,01**
2. Należności od pozostałych jednostek			
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy		19 696 598,89	12 574 814,12
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		204 927,83	96 708,09
c) inne		31 881,71	1 089,80
III. Inwestycje krótkoterminowe		**3 042 459,93**	**1 184 730,55**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 042 459,93	1 184 730,55
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	**9 904,93**	**9 389,75**
SUMA AKTYWÓW		**27 542 872,22**	**17 259 495,96**

** dane przekształcone zgodnie z notą nr 31*

Gdynia, 20.05.2013 r.

Członek Zarządu
Główna Księgowa
Joanna Kołodziejczyk

Prezes Zarządu
Tadeusz Studziński

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS na dzień 31.12.2012

PASYWA	Nota	31.12.2012	31.12.2011 *
A. KAPITAŁ WŁASNY		**11 043 909,85**	**6 734 232,44**
I. Kapitał podstawowy	5	**1 087 500,00**	**1 087 500,00**
IV. Kapitał zapasowy	6	**5 646 732,44**	**3 315 699,24**
VII. Strata z lat ubiegłych		**0,00**	**-316 865,00**
VIII. Zysk netto		**4 309 677,41**	**2 647 898,20**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		**16 498 962,37**	**10 525 263,52**
II. Zobowiązania długoterminowe	9	**1 220 000,00**	**20 636,35**
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki		1 220 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	20 636,35
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10	**15 198 269,62**	**10 398 567,86**
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki		0,00	1 247 120,00
c) inne zobowiązania finansowe		28 758,86	53 052,97
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy		15 051 130,00	9 076 307,53
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		116 102,42	21 666,74
h) z tytułu wynagrodzeń		2 278,34	0,00
i) inne		0,00	420,62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11	**80 692,75**	**106 059,31**
1. Ujemna wartość firmy		80 692,75	106 059,31
SUMA PASYWÓW		**27 542 872,22**	**17 259 495,96**

** dane przekształcone zgodnie z notą nr 31*

Gdynia, 20.05.2013 r.

Członek Zarządu
Główna Księgowa
Joanna Kołodziejczyk

Prezes Zarządu
Tadeusz Studziński

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	Nota	2012	2011 *
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14	**100 411 217,91**	**74 321 420,13**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		72 565,45	13 233,23
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		100 338 652,46	74 308 186,90
B. Koszty działalności operacyjnej	17	**94 724 928,35**	**70 619 209,99**
I. Amortyzacja		58 137,94	99 145,85
II. Zużycie materiałów i energii		240 960,59	170 194,04
III. Usługi obce		5 242 012,17	3 730 359,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:		45 594,22	54 261,14
V. Wynagrodzenia		1 169 819,16	781 721,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		190 656,88	120 588,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		245 862,07	113 906,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		87 531 885,32	65 549 033,85
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)		**5 686 289,56**	**3 702 210,14**
D. Pozostałe przychody operacyjne		**188 541,13**	**173 478,65**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	750,00
III. Inne przychody operacyjne		188 541,13	172 728,65
E. Pozostałe koszty operacyjne		**194 368,81**	**582 993,61**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	18 169,74
III. Inne koszty operacyjne		194 368,81	564 823,87
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)		**5 680 461,88**	**3 292 695,18**
G. Przychody finansowe		**17 730,00**	**1 813,53**
II. Odsetki, w tym:		17 288,35	1 813,53
V. Inne		441,65	0,00
H. Koszty finansowe		**345 658,47**	**136 852,51**
I. Odsetki, w tym:		94 486,71	14 592,99
IV. Inne		251 171,76	122 259,52
K. Zysk brutto		**5 352 533,41**	**3 157 656,20**
L. Podatek dochodowy	18	**1 042 856,00**	**509 758,00**
N. Zysk netto		**4 309 677,41**	**2 647 898,20**

** dane przekształcone zgodnie z notą nr 31*

Gdynia, 20.05.2013r.

Członek Zarządu
Główna Księgowa
Joanna Kołodziejczyk

Prezes Zarządu
Tadeusz Studziński

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2012	2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk netto		**4 309 677,41**	**2 647 898,20**
II. Korekty razem		**-2 073 230,35**	**-2 070 293,27**
1. Amortyzacja		58 137,94	99 145,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		40 479,82	2 368,28
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		93 039,25	-76 446,33
4. Zysk (strata) z działalnosci inwestycyjnej		0,00	83 185,89
6. Zmiana stanu zapasów		-1 161 010,22	1 826 451,51
7. Zmiana stanu należności		-7 260 796,42	-7 060 589,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17	6 071 115,87	3 076 733,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-25 881,74	-21 142,91
10. Inne korekty		111 685,15	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		**2 236 447,06**	**577 604,93**
I. Wpływy		**498,63**	**4 569,43**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	750,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
b) w pozostałych jednostkach			
- odsetki		498,63	1 813,53
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	2 005,90
II. Wydatki		**61 463,00**	**658 926,70**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		61 463,00	658 926,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		**-60 964,37**	**-654 357,27**
II. Wydatki		**277 273,49**	**109 027,95**
4. Spłaty kredytów i pożyczek		27 120,00	40 680,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		44 930,46	53 754,96
8. Odsetki		93 537,88	14 592,99
9. Inne wydatki finansowe		111 685,15	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		**-277 273,49**	**-109 027,95**
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		**1 898 209,20**	**-185 780,29**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		**1 857 729,38**	**-185 780,29**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-40 479,82	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		**1 184 730,55**	**1 370 510,84**
G. Środki pieniężne na koniec okresu		**3 042 459,93**	**1 184 730,55**

Gdynia, 20.05.2013 r.

Członek Zarządu
Główna Księgowa
Joanna Kołodziejczyk

Prezes Zarządu
Tadeusz Studziński

epigon

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2012	2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**6 734 232,44**	**4 086 334,24**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	**1 087 500,00**	**1 087 500,00**
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	**1 087 500,00**	**1 087 500,00**
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	**3 315 699,24**	**4 132 500,00**
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 331 033,20	-816 800,76
a) zwiększenie z tytułu		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 647 898,20	2 188 510,83
b) zmniejszenie z tytułu		
- pokrycia straty	316 865,00	3 005 311,59
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	**5 646 732,44**	**3 315 699,24**
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	**316 865,00**	**3 322 176,59**
b) zmniejszenie z tytułu		
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	316 865,00	3 005 311,59
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**316 865,00**
8. Wynik netto	**4 309 677,41**	**2 647 898,20**
a) zysk netto	4 309 677,41	2 647 898,20
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**11 043 909,85**	**6 734 232,44**

Gdynia, 20.05.2013 r.

Członek Zarządu
Główna Księgowa
Joanna Kołodziejczyk

Prezes Zarządu
Tadeusz Studziński

epigon

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w euro)

BILANS

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
A. Aktywa trwałe	**425 999,91**	**393 553,65**	**A. Kapitał (fundusz) własny**	**2 701 411,34**	**1 524 685,84**
I. Wartości niematerialne i prawne	6 846,94	6 652,16	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	266 009,49	246 218,98
			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 381 227,05	750 701,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	417 673,40	385 531,99	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 71 740,85
IV. Inwestycje długoterminowe	1 479,58	1 369,50	VIII. Zysk (strata) netto	1 054 174,80	599 506,02
B. Aktywa obrotowe	**6 311 163,69**	**3 514 138,79**	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**4 035 752,26**	**2 383 006,59**
I. Zapasy	688 695,79	374 596,06	II. Zobowiązania długoterminowe	298 419,84	4 672,24
II. Należności krótkoterminowe	4 875 839,84	2 869 184,03	III. Zobowiazania krótkoterminowe	3 717 594,45	2 354 321,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	744 205,26	268 232,78	IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 737,97	24 012,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 422,81	2 125,92			
AKTYWA RAZEM	**6 737 163,60**	**3 907 692,44**	PASYWA RAZEM	**6 737 163,60**	**3 907 692,44**

Rachunek wyników (porównawczy)

Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży	24 058 658,69	17 951 600,23
B. Koszty działalności operacyjnej	22 696 216,30	17 057 368,18
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	1 362 442,39	894 232,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 174,70	41 720,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	46 571,02	140 635,16
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 361 046,07	795 317,79
G. Przychody finansowe	4 248,13	438,04
H. Koszty finansowe	82 820,22	33 055,36
I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	1 282 473,98	762 700,47
K. Zysk/strata brutto (I+/-J)	1 282 473,98	762 700,47
L. Podatek dochodowy	249 869,66	123 126,98
N. Zysk/strata netto (K-L-M)	**1 032 604,32**	**639 573,49**

Pozycje aktywów i pasywów przeliczono według średniego kursu obowiązującego na dzień sprawozdania.

Pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu średniego stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca okresów sprawozdawczych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2012 rok	2011 rok
	EUR / PLN	EUR / PLN
Rachunek zysków i strat	4,1736	4,1401
Bilnas	4,0882	4,4168

Gdynia, 20.05.2013 r.

Członek Zarządu
Główna Księgowa
Joanna Kołodziejczyk

Prezes Zarządu
Tadeusz Studziński

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

SPÓŁKA AKCYJNA

Gdynia, dnia 20 maja 2013 r.

EPIGON S.A.
ul. Śląska 18, Gdynia 81-319

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje o Spółce

1. „EPIGON" S.A. została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w dniu 12.11.2007 roku, Repetytorium A nr 12714, w Kancelarii Notarialnej Hanny Warońskiej w Gdyni przy Placu Kaszubskim 8. Zgodnie ze statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
2. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ulicy Śląskiej 18.
3. Spółka posługuje się numerem NIP 9581574309 oraz numerem REGON 220510788.
4. Otwarcie ksiąg rachunkowych oraz rozpoczęcie działalności nastąpiło z dniem 12 listopada 2007 r.
5. Pierwszy rok obrotowy, zgodnie z umową Spółki, trwał od 12 listopada 2007 do 31 grudnia 2008 r.
6. Postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana w dniu 26.11.2007 r. do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000293627.
7. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność handlowa.
8. Osoby wchodzące w skład zarządu:
    a) Tadeusz Studziński - Prezes Zarządu
    b) Joanna Kołodziejczyk - Członek Zarządu

II. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 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. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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 oraz Polityką Rachunkowości Spółki.
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 trwale o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 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.

b. Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, przy czym rozchód wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji ceny.
Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

c. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.
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.

d. Należności i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, natomiast zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. 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.
Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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

f. 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 zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.
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 nie zafakturowanych usług oraz dostaw, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. Nadwyżka wartości godziwej aktywów netto spółki wniesionej aportem nad ceną przyjęcia, czyli ujemną wartość firmy jednostka rozlicza zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Art. 44b ust.11.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Odroczony podatek dochodowy stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują wzrost podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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, towarów i usług, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

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.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	Bilans	
	31.12.2012	31.12.2011
EUR	4,0882	4,4168

k. Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian wartości oraz umorzenia grup rodzajowych aktywów trwałych.

Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2012
Aktywa trwałe netto + środki trwałe w budowie	**1 738 247,76**	**119 600,94**	**0,00**	**1 741 572,82**
I. Wartości niematerialne i prawne netto	**29 381,25**	**46 239,61**	**0,00**	**27 991,64**
1.1 Wartość firmy	0,00			0,00
1.2 Umorzenie wartości firmy	0,00			0,00
1.3 Inne wartości niematerialne i prawne	91 266,40	22 425,00		113 691,40
1.4 Umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych	61 885,15	23 814,61		85 699,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe netto	**1 702 817,71**	**73 361,33**	**0,00**	**1 707 532,38**
1 Grunty	1 636 839,70	14 000,00		1 650 839,70
2 Budynki . lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej-Grupa 1	0,00			0,00
2.1 Umorzenie budynki . lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00			0,00
3 Maszyny i aparaty -Grupa 4	0,00	11 198,00	0,00	11 198,00
3.1 Umorzenie maszyny i aparaty	0,00	1 129,75	0,00	1 129,75
4 Urządzenia techniczne -Grupa 6	0,00	13 840,00	0,00	13 840,00
4.1 Umorzenie urządzenia techniczne	0,00	461,33	0,00	461,33
5 Środki transportu w leasingu-Grupa 7	215 983,25			215 983,25
5.1 Umorzenie środki transportu (leasing)	183 309,46	20 655,72		203 965,18
6 Narzędzia, ruchomości -Grupa 8	43 550,34		0,00	43 550,34
6.1 Umorzenie narzędzia, ruchomości	10 246,12	12 076,53	0,00	22 322,65
7 Inne środki trwałe leasing -Grupa 8	0,00		0,00	0,00
7.1 Umorzenie inne środki trwałe w leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Niskocenne składniki majątku trwałego	22 070,00			22 070,00
68.1 Umorzenie niskocennych składników majątku trwałego	22 070,00			22 070,00
9 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	0,00
III. Inwestycje długoterminowe	**6 048,80**	0,00	0,00	**6 048,80**

2. Wartość zakupionych gruntów.

Spółka w 2012 roku nie dokonała zakupu gruntów. Wzrost wartości gruntów w 2012 roku wynika ze zwiększenia wartości gruntów o nakłady poniesione na przekwalifikowanie gruntów.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Nie dotyczy.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

5. Struktura własności kapitału podstawowego.

Akcjonariusz	Liczba akcji wyemitowanych w poszczególnych seriach						
	Ogółem	Seria A	Seria B	Seria C	Seria D	Udział w kapitale akcyjnym	Udział w głosach na WZA
Iskopol Holdings Limited	60 000 000	60 000 000	0	0	0	55,17%	55,17%
Simotan Holdings Limited	6 000 000	6 000 000				5,52%	5,52%
„Euro-Industry" Sp. z o.o.	12 000 000	3 000 000	0	9 000 000	0	11,03%	11,03%
"MKS" Sp. z o.o.	7 113 989	0	0	0	7 113 989	6,54%	6,54%
Pozostały akcjonariat	23 636 011	0	9 000 000	0	14 636 011	21,74%	21,74%
Razem:	108 750 000	69 000 000	9 000 000	9 000 000	21 750 000	100%	100%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,01 zł.

6. Zmiany i stany kapitałów zapasowych i rezerwowych

Na koniec roku 2012 kapitały przedstawiały się następująco:

Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2012
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00			1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	3 315 699,24	2 331 033,20		5 646 732,44

7. Stan rezerw i odpisów aktualizujących według celu ich utworzenia na początek okresu obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy.

Odpis aktualizujący należności	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	117 766,49		-301,22	-11 722,00	105 743,27
pozostałe	144 358,27	600,00			144 958,27
RAZEM	**262 124,76**	**600**	**-301,2**	**-11 722,00**	**250 701,54**

8. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

Spółka osiągnęła za rok obrotowy zysk w wysokości 4 309 677,41 zł. Zysk zostanie przeznaczony na dalszy rozwój spółki i przeniesienie na kapitał zapasowy.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Na dzień bilansowy wystąpiły zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 1 220 000 zł, na które składa się:

- pozycja w bilansie w pasywach B.II.2.a) kredyty i pożyczki: 1 220 000 zł:

Kredytodawca	KWOTA PRZYZNANA	KWOTA DO SPŁATY	DATA UMOWY	DATA SPŁATY	ZABEZPIECZENIE

MORPOL S.A.	1 220 000,00 zł	1 220 000,00 zł	12-10-2010	31-12-2015	

10. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu.

Na pozycję sprawozdawczą *„Zobowiązania krótkoterminowe"* w kwocie 15 198 269,62 zł składają się:

a) zobowiązania leasingowe w kwocie 28 758,86 zł:

LEASINGODAWCA	PRZEDMIOT LEASINGU	DATA UMOWY	ILOŚĆ RAT	DATA ZAKOŃCZENIA UMOWY	KWOTA DO SPŁATY (część krótkoterminowa)
PeKaO Leasing S.A.	BMW 325i /osobowy	15.09.2006	60	03.01.2013	7 712,74 zł
Europejski Fundusz Leasingowy	Honda Accord / osobowy	16.07.2008	60	17.07.2013	21 046,12 zł

b) zobowiązania handlowe do 12 m-cy w kwocie 15 051 130,00 zł

c) zobowiązania wobec budżetu – 116 102,42 zł:

- PIT-4 – 15 524,00 zł
- CIT-2 – 70 666,00 zł
- ZUS - 29 912,42 zł

d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 2 278,34 zł

11. Rozliczenie międzyokresowe ujemnej wartości firmy.

W pozycji przychodów przyszłych okresów spółka ujęła ujemną wartość firmy w wysokości 80 692,75 zł, która jest rozliczana przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. W roku 2012 zostało dokonane rozliczenie międzyokresowe przychodów tytułu ujemnej wartości firmy w kwocie 25 366,56 zł.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Na dzień bilansowy spółka posiada zabezpieczenia w postaci zastawu na zapasach.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem
Towary	96 445 293,83 zł	3 893 358,63 zł	100 338 652,46 zł
Usługi	57 227,24 zł	15 338,21 zł	72 565,45 zł
Ogółem	96 502 521,07 zł	3 908 696,84 zł	**100 411 217,91 zł**

15. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonywała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących środki trwałe.

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie dokonywała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartość zapasów.

17. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	2012	2011
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 799 701,76	4 233 731,59
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-1 271 414,11	1 156 997,76
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	**6 071 115,87**	**3 076 733,83**

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

Numer	Nazwa	Kwota
1.	**PRZYCHODY (bez ujemnej wartości firmy)**	**100 630 287,28**
1.1.	Sprzedaż towarów kraj	96 445 293,83
1.2.	Sprzedaż towarów UE	3 893 358,63
1.3.	Sprzedaż usług kraj	57 227,24
1.4.	Sprzedaż usług UE	15 338,21
1.5.	Przychody finansowe	17 288,35
1.6.	Przychody operacyjne	439 242,67
1.7.	Różnice kursowe podatkowe	52 862,36
1.8.	Ujemna wartość firmy	25 366,56
1.9.	Pozostałe przych. wył .z opodatkowania	264 957,45
2.	**KOSZTY**	**95 613 449,99**
2.1.	Amortyzacja	58 137,94
2.2.	Zużycie materiałów i energii	240 960,59
2.3.	Obróbka obca	541,13
2.4.	Usługi transportowe	3 075 021,71
2.5.	Usługi remontowe	18 965,00
2.6.	Markety	295 255,55
2.7.	Inne usługi obce	1 839 567,71
2.8.	Wynagrodzenia	1 169 819,16
2.9.	Świadczenia na rzecz pracowników	12 372,00
2.10.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty	178 284,88
2.11.	Podatki i opłaty	45 594,22
2.12.	Usługi bankowe	12 661,07
2.13.	Podróże służbowe	99 597,16
2.14.	Reprezentacja i reklama	63 005,65
2.15.	Pozostałe koszty proste	83 259,26
2.16.	Koszty operacji finansowych	257 378,71
2.17.	Ujemne różnice kursowe	141 142,12
2.18.	Pozostałe koszty operacyjne	445 070,35
2.19.	Leasing podatkowy	44 930,46
2.20.	KWS	87 531 885,32
3.	**N/KUP - wyłączenia**	**479 877,17**
3.1.	Amortyzacja	20 655,72
3.2.	Zużycie materiałów i energii	2 884,89
3.3.	Inne usługi obce	281,67

3.4.	Świadczenia na rzecz pracowników	7 320,00
3.5.	Podatki i opłaty	11 083,78
3.6.	Koszty reprezentacji	32 739,65
3.7.	Pozostałe koszty	12 866,19
3.8.	Odsetki budżetowe	447,00
3.9.	Bilansowe różnice kursowe	44 481,80
3.10.	Kary umowne	27 294,75
3.11.	Koszty operacyjne	266 114,14
3.12.	Pozostałe koszty operacyjne	42 396,64
3.13.	Podróże służbowe	11 310,94
4.	**PRZYCHODY DLA CIT**	**100 630 287,28**
5.	**KOSZTY DLA CIT**	**95 133 572,82**
6.	**DOCHÓD (4-5)**	**5 496 714,46**
7.	**Odliczenia od dochodu (darowizny)**	**8 000,00**
10.	**PODSTAWA CIT (dochód po odliczeniach)**	**5 488 714,46**
11.	**19 % PDOP**	**1 042 855,75**

19. Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na następny okres nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.
Nie wystąpiły.

20. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
Nie wystąpiły.

21. Należności długoterminowe
Na dzień bilansowy pozycja nie występuje.

22. Inwestycje długoterminowe
Inwestycje długoterminowe wykazane w sprawozdaniu w kwocie 6 048,80 zł obejmują zakupione udziały w jednostkach powiązanych wraz z kosztami ich zakupu.

23. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Na dzień bilansowy pozycja nie występuje.

24. Zapasy
Zapasy wykazane w sprawozdaniu finansowym w kwocie 2 815 526,11 zł obejmują:
- Towary – 2 815 526,11 zł

W efekcie kontroli Inspekcji Weterynaryjnej przeprowadzonej po dniu bilansowym wystąpiły przesłanki utraty wartości zapasów wykazywanych w ewidencji magazynowej na dzień 31 grudnia 2012 r., w związku z czym dostawca tych towarów wystawił w marcu 2013 r. faktury korygujące ich wartość o kwotę 2 609 244,42 zł netto. W rezultacie Spółka dokonała na dzień bilansowy pomniejszenia wartości zapasów oraz zobowiązań o kwotę korekt cenowych.

25. Należności krótkoterminowe
Na pozycję sprawozdawczą *„Należności krótkoterminowe"* w kwocie 19 933 408,43 zł składają się:
a) należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy - 19 696 598,89 zł
b) należności od pracowników - 31 881,71 zł
c) należności z tytułu podatków i ubezpieczeń - 204 927,83 zł

26. Inwestycje krótkoterminowe

Na pozycję sprawozdawczą „Inwestycje krótkoterminowe" w kwocie 3 042 459,93 zł składają się środki pieniężne w podziale na:

- rachunki bankowe - 3 035 658,15zł
- kasa - 6 801,78 zł

27. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na pozycję bilansową „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe" w kwocie 9 904,93 zł składają się:

a) ubezpieczenia - 6 889,50 zł
b) roczna opłata za ochronę znaku - 1 415,10 zł
c) pozostałe - 1 600,33 zł

28. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku

Na dzień bilansowy pozycja nie występuje.

29. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała działalności prowadzonej wcześniej oraz w następnym okresie nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

30. Zdarzenia po dacie bilansu

W kwietniu 2013 roku Spółka otrzymała od jednego z dostawców faktury korekty pomniejszające cenę zakupu towarów wykazywanych w ewidencji magazynowej na dzień 31 grudnia 2012 roku o kwotę 2 609 244,42 zł netto. W związku z powyższym, Spółka dokonała na dzień bilansowy odpowiedniej korekty wartości zapasów oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

31. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Spółka wprowadziła zmianę prezentacji pozycji w rachunku zysków i strat w porównaniu ze sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2011 roku.
Zmiana dotyczyła prezentacji pozostałych przychodów oraz pozostałych kosztów operacyjnych związanych z rozwiązaniem i zawiązaniem odpisów aktualizujących należności (saldowanie pozycji).
Wprowadzona zmiana pozwala na lepsze odzwierciedlenie rzeczywistej sytuacji finansowej Spółki i nie ma wpływu na wysokość wyniku netto i kapitałów własnych Spółki za okres kończący się 31 grudnia 2011 roku.

32. Informacje o instrumentach finansowych

a) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem
Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe
Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.
Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

Ryzyko płynności
Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe
Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko walutowe
Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie w EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka walutowego.

b) Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy
Środki pieniężne	Krajowe i walutowe środki pieniężne	3 042 459,93	Bieżące oprocentowanie depozytów bankowych
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczka długoterminowa od MORPOL S.A.	1 220 000,00	oprocentowanie WIBOR 1M+ 3% marży, termin spłaty 31-12-2015

Pozostałe zobowiązania finansowe	Umowy leasingu finansowego	28 758,86	zmienne zgodnie z umowami

III. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. **Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym.**
   Przeciętny stan zatrudnienia za okres sprawozdawczy wynosił 13 osób.
   Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012 r. wynosił 15 osób.

2. **Informacja o radzie nadzorczej i wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki.**
   Na dzień bilansowy w skład rady nadzorczej wchodzą poniższe osoby:
   1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Sylwia Tokarzewska –Cybulko
   2. Członek Rady Nadzorczej – Przemysław Ślepowroński
   3. Członek Rady Nadzorczej – Leszek Kawka
   4. Członek Rady Nadzorczej – Tadeusz Szostek
   5. Członek Rady Nadzorczej – Henryk Bielewicz

3. **Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki**
   W okresie 01.01.2012 - 31.12.2012 wypłacono wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych w wysokości:
   a) Zarząd - 437 878,37 zł
   b) Rada Nadzorcza - 15 200,00 zł

4. **Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.**
   W okresie 01.01.2012 - 31.12.2012 Spółka nie udzielała żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

5. **Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone z tytułu zbadania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2012 – 31.12.2012**
   Wynagrodzenie netto wyniosło 19 000 zł.

6. **Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy wypłacone z tytułu świadczenia usług za okres 01.01.2012 – 31.12.2012.**
   Wynagrodzenie netto wyniosło 20 200,00 zł.

Gdynia, 20.05.2013

Członek Zarządu
Główna Księgowa
Joanna Kołodziejczyk

PREZES ZARZĄDU
Tadeusz Studziński