

B I L A N S - A K T Y W A			
Numer	Treść	wartość na dzień bilansowy	
		31.12.2013	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	21 696 280,93	22 602 760,82
A.I	Wartości niematerialne i prawne	18 000,00	27 000,00
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	Wartość firmy		
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	18 000,00	27 000,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	21 060 465,93	22 120 498,82
A.II.1	Środki trwałe	21 043 573,93	22 110 862,41
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 733,75	12 048,75
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	215 252,80	305 436,76
A.II.1.d)	środki transportu	20 628 817,98	21 663 977,82
A.II.1.e)	inne środki trwałe	187 769,40	129 399,08
A.II.2	Środki trwałe w budowie	16 892,00	9 636,41
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
A.III	Należności długoterminowe		
A.III.1	Od jednostek powiązanych		
A.III.2	Od pozostałych jednostek		
A.IV	Inwestycje długoterminowe		
A.IV.1	Nieruchomości		
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych		
A.IV.3.a).-(1)	-udziały lub akcje		
A.IV.3.a).-(2)	-inne papiery wartościowe		
A.IV.3.a).-(3)	-udzielone pożyczki		
A.IV.3.a).-(4)	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach		
A.IV.3.b).-(1)	- udziały lub akcje		
A.IV.3.b).-(2)	-inne papiery wartościowe		
A.IV.3.b).-(3)	-udzielone pożyczki		
A.IV.3.b).-(4)	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe		
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	617 815,00	455 262,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	617 815,00	455 262,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2 225 318,13	1 512 098,77
B.I	Zapasy		
B.I.1	Materiały		
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3	Produkty gotowe		
B.I.4	Towary		
B.I.5	Zaliczki na dostawy		
B.II	Należności krótkoterminowe	1 733 288,84	1 319 524,33
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych		
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.1.a).-(1)	-do 12 miesięcy		
B.II.1.a).-(2)	- powyżej 12 miesięcy		
B.II.1.b)	inne		
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	1 733 288,84	1 319 524,33
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 708 904,34	1 286 568,28
B.II.2.a).-(1)	- do 12 miesięcy	1 708 904,34	1 286 568,28
B.II.2.a).-(2)	- powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych	8 388,29	24 780,89
B.II.2.c)	inne	15 996,21	8 175,16
B.II.2.d)	dochodzone na drodze sądowej		

B.III	Inwestycje krótkoterminowe	459 800,49	167 161,65
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	459 800,49	167 161,65
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych		
B.III.1.a)-(1)	- udziały lub akcje		
B.III.1.a)-(2)	- inne papiery wartościowe		
B.III.1.a)-(3)	- udzielone pożyczki		
B.III.1.a)-(4)	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach		
B.III.1.b)-(1)	- udziały lub akcje		
B.III.1.b)-(2)	- inne papiery wartościowe		
B.III.1.b)-(3)	- udzielone pożyczki		
B.III.1.b)-(4)	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	459 800,49	167 161,65
B.III.1.c)-(1)	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	459 800,49	167 161,65
B.III.1.c)-(2)	- inne środki pieniężne		
B.III.1.c)-(3)	- inne aktywa pieniężne		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 228,80	25 412,79
Aktywa RAZEM		23 921 599,06	24 114 859,59

Prowadzący księgi rachunkowe :

Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o.Sp.k.

Romuald Napieralski

Zarząd

Gdańsk, 2014-04-22

Gdańsk, 2014-04-22

BILANS - PASYWA			
Treść		wartość na dzień bilansowy	
		31.12.2013	31.12.2012
A	Kapitał (fundusz) własny	304 443,87	-2 529 813,75
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 116 185,00	1 057 500,00
A.II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	328 873,20	332 873,20
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		58 685,00
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 978 871,95	-4 368 675,25
A.VIII	Zysk (strata) netto	2 838 257,62	389 803,30
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 617 155,19	26 644 673,34
B.I	Rezerwy na zobowiązania	362 589,00	356 391,79
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	362 589,00	347 871,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8 520,79
B.I.2.-(1)	- długoterminowa		
B.I.2.-(2)	- krótkoterminowa		8 520,79
B.I.3	Pozostałe rezerwy		
B.I.3.-(1)	- długoterminowe		
B.I.3.-(2)	- krótkoterminowe		
B.II	Zobowiązania długoterminowe	8 857 281,44	9 748 366,16
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	8 857 281,44	9 748 366,16
B.II.2.a)	kredyty i pożyczki	8 753 183,73	9 738 599,41
B.II.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.2.c)	inne zobowiązania finansowe	104 097,71	9 766,75
B.II.2.d)	inne		
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 070 299,28	3 590 722,13
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych		341 160,06
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		32 148,26
B.III.1.a.-(1)	- do 12 miesięcy		32 148,26
B.III.1.a.-(2)	- powyżej 12 miesięcy		
B.III.1.b)	inne		309 011,80
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	2 070 299,28	3 249 562,07
B.III.2.a)	kredyty i pożyczki	1 491 434,08	2 221 464,09
B.III.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.2.c)	inne zobowiązania finansowe	78 724,76	45 157,28
B.III.2.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	201 946,58	671 919,64
B.III.2.d.-(1)	- do 12 miesięcy	201 946,58	671 919,64
B.III.2.d.-(2)	- powyżej 12 miesięcy		
B.III.2.e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
B.III.2.f)	zobowiązania wekslowe		
B.III.2.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	240 703,58	228 258,84
B.III.2.h)	z tytułu wynagrodzeń		836,73
B.III.2.i)	inne	57 490,28	81 925,49
B.III.3	Fundusze specjalne		
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 326 985,47	12 949 193,26
B.IV.1	Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 326 985,47	12 949 193,26
B.IV.2.-(1)	- długoterminowe	11 403 807,59	12 042 805,42
B.IV.2.-(2)	- krótkoterminowe	923 177,88	906 387,84
Pasywa RAZEM		23 921 599,06	24 114 859,59

Prowadzący księgi rachunkowe
Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o. Sp.k.
Romuald Napieralski
Gdańsk, 2014-04-22

Zarząd

Gdańsk, 2014-04-22

VIATRON S.A.
ul. Plac Kaszubski 8/201
Gdynia
NIP 585-144-39-87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Numer	Treść	Wartość za rok	
		bieżący	poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 847 884,26	4 479 454,77
A.-	od jednostek powiązanych		
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 841 068,25	4 592 950,65
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w. dodatnia, zmniejszenie - w. ujemna)	6 816,01	-113 495,88
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	7 082 811,34	5 245 123,12
B.I	Amortyzacja	1 807 885,70	1 762 071,49
B.II	Zużycie materiałów i energii	595 857,70	440 577,80
	w tym : energii i surowców naturalnych		
B.III	Usługi obce	1 912 119,86	1 284 595,19
	w tym : związane z ochroną środowiska		
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	52 274,77	50 210,70
B.IV.-(1)	podatek akcyzowy		
	opłaty środowiskowe i produktowe		
B.V	Wynagrodzenia	1 762 072,27	1 092 216,19
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	455 421,34	326 835,71
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	497 179,70	288 616,04
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 765 072,92	-765 668,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	947 444,98	933 542,91
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 659,01	
D.II	Dotacje	929 321,64	886 638,40
D.III	Inne przychody operacyjne	16 464,33	46 904,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 716,38	66 686,70
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		11 078,41
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	Inne koszty operacyjne	15 716,38	55 608,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 696 801,52	101 187,86
G	Przychody finansowe	280,22	891 586,33
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
G.I.-(1)	od jednostek powiązanych		
G.II	Odsetki, w tym:	280,22	292,77
G.II.-(1)	od jednostek powiązanych		
G.III	Zysk ze zbycia inwestycji		
G.IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
G.V	Inne		891 293,56
H	Koszty finansowe	1 006 659,12	710 361,89
H.I	Odsetki, w tym:	558 250,38	656 252,63
H.I.-(1)	dla jednostek powiązanych	12 807,12	39 568,78
H.II	Strata ze zbycia inwestycji		
H.III	Aktualizacja wartości inwestycji		
H.IV	Inne	448 408,74	54 109,26
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 690 422,62	282 412,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
J.I	Zyski nadzwyczajne		
J.II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	2 690 422,62	282 412,30
L	Podatek dochodowy	-147 835,00	-107 391,00
	- część bieżąca		
	- część odroczone	-147 835,00	-107 391,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 838 257,62	389 803,30

Prowadzący księgi rachunkowe
Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o.Sp.k.
Romuald Napieralski

Zarząd

Gdańsk, 2014-04-22

Gdańsk, 2014-04-22

VIATRON S.A.
ul. Plac Kaszubski 8/201
Gdynia
NIP 585-144-39-87

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
metoda pośrednia
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Numer				Treść	rok bieżący	rok poprzedni
A				PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
	I			Zysk (strata) netto	2 838 257,62	389 803,30
	II			Korekty razem	532 404,13	447 205,33
		1		Amortyzacja	1 807 885,70	1 762 071,49
		2		Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	203 996,46	-1 020 494,18
		3		Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	524 719,67	683 193,64
		4		Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 659,01	87 895,15
		5		Zmiana stanu rezerw	6 197,21	65 242,67
		6		Zmiana stanu zapasów		10 014,52
		7		Zmiana stanu należności	-413 764,51	-592 110,42
		8		Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-496 280,74	470 776,98
		9		Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 098 690,65	-1 019 384,52
		10		Inne korekty		
	III			Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 370 661,75	837 008,63
B				PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
	I			Wpływy	33 182,47	
		1		Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 182,47	
		2		Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
		3		Z aktywów finansowych, w tym:		
		a		W jednostkach powiązanych		
		b		W pozostałych jednostkach		
		b1		Zbycie aktywów finansowych		
		b2		Dywidendy i udziały w zyskach		
		b3		Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
		b4		odsetki		
		b5		Inne wpływy z aktywów finansowych		
		4		Inne wpływy inwestycyjne		
	II			Wydatki	449 844,21	1 049 268,87
		1		Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	449 844,21	1 049 268,87
		2		Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
		3		Na aktywa finansowe, w tym:		
		a		W jednostkach powiązanych		
		b		W pozostałych jednostkach		
		b1		Nabycie aktywów finansowych		
		b2		Udzielone pożyczki długoterminowe		
		4		Inne wydatki inwestycyjne		
	III			Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-416 661,74	-1 049 268,87

C				PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
	I			Wpływy	303 113,85	2 168 871,64
				Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-4 000,00	443 558,20
		1				
		2		Kredyty i pożyczki		1 120 104,50
		3		Emisja dłużnych papierów wartościowych		
		4		Inne wpływy finansowe	307 113,85	605 208,94
	II			Wydatki	2 964 475,02	2 230 247,47
		1		Nabycie udziałów (akcji) własnych		
		2		Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
		3		Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
		4		Spląty kredytów i pożyczek	2 192 532,93	1 380 712,78
		5		Wykup dłużnych papierów wartościowych		
		6		Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
		7		Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	211 165,92	148 764,26
		8		Odsetki	560 776,17	700 770,43
		9		Inne wydatki finansowe		
	III			Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 661 361,17	-61 375,83
D				PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	292 638,84	-273 636,07
E				BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	292 638,84	-273 636,07
	I			Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F				ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	167 161,65	440 797,72
G				ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	459 800,49	167 161,65
	I			O ograniczonej możliwości dysponowania		

Prowadzący księgi rachunkowe :

Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o.Sp.k.

Romuald Napieralski

podpis:

Zarząd

podpisy:

Gdańsk, 2014-04-22

Gdańsk, 2014-04-22

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Poz. 1	Wyszczególnienie 2	Dane za rok	
		bieżący 3	poprzedni 4
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-2 529 813,75	-3 311 175,25
	-korekty błędów podstawowych		
I a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 529 813,75	-3 311 175,25
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 057 500,00	1 057 500,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	58 685,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	58 685,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 116 185,00	1 057 500,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	- nabycie w celu umorzenia		
	b) zmniejszenie		
	- umorzenie poprzez obniżenie kapitału zakładowego		
3.1.	Udziały własne na koniec okresu		
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	332 873,20	
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego		
	a) zwiększenia z tytułów :	-4 000,00	332 873,20
	- wydanie udziałów powyżej wartości nominalnej	-4 000,00	332 873,20
	- z podziału zysku		
	- z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny zbytych środków trwałych		
	b) zmniejszenia z tytułów :		
	- pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	328 873,20	332 873,20
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
	- zbycie lub likwidacja środków trwałych		
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

Poz.	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
1	2	3	4
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	58 685,00	
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	a) zwiększenie		58 685,00
	- z podziału zysku		
	- emisja akcji (niezarejestrowana w KRS na dzień bilansowy)		58 685,00
	b) zmniejszenie	58 685,00	
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	58 685,00	
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		58 685,00
7.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	-przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie		
	- podział zysku z lat ubiegłych		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 978 871,95	4 368 675,25
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 978 871,95	4 368 675,25
	a) zwiększenie		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 978 871,95	4 368 675,25
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 978 871,95	-4 368 675,25
8.	Wynik netto	2 838 257,62	389 803,30
	a) zysk netto	2 838 257,62	389 803,30
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	304 443,87	-2 529 813,75
	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego	304 443,87	-2 529 813,75
III	podziału zysku (pokrycia straty)		

Prowadzący księgi rachunkowe :

Zarząd

Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o.Sp.k.

Romuald Napieralski

podpis:

podpisy:

Gdańsk, 2014-04-22

Gdańsk, 2014-04-22

VIATRON S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2013

Zarząd VIATRON S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który rozpoczął się dnia 01 stycznia 2013 r. a zakończył 31 grudnia 2013 r. składające się z:

1	wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
2	bilans sporządzony na dzień 31.12.2013, którego aktywa i pasywa zamykają się sumą	23.921.599,06 zł
3	rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości	2.838.257,62 zł
4	rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę	292.638,84 zł
5	zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę	2.838.257,62 zł
6	dodatkowe informacje i objaśnienia	

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Zarząd spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i podpisane przez:

Prowadzący księgi rachunkowe: Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o. Sp.k. Romuald Napieralski	ZARZĄD
<i>Data : 2014-04-22</i>	<i>Data : 2014-04-22</i>

CZĘŚĆ I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

1. Podstawowe dane o spółce:

Nazwa : VIATRON S.A.

Adres siedziby : ul. Plac Kaszubski 8/201
81-350 Gdynia

Akt założycielski: umowa spółki z dnia 24 września 2008r.

Organ rejestrowy : Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy

KRS 0000400738 wpis z dnia 03.11.2011r.

Organ podatkowy:

Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdyni, ul. Władysława IV 2/4; 81-353 Gdynia

Podstawowy przedmiot działalności :

3320Z Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia

Organy Spółki

1. Walne Zgromadzenie

2. Zarząd

Zarząd w roku 2013 sprawował jednoosobowo:

Igor Paweł Prezes Zarządu

3. Rada Nadzorcza – powołana 21. maja 2010 r.

Skład na dzień 31.12.2013 r.:

Kuraszkiewicz Paweł

Perczyński Marek - przewodniczący

Paweł Piotr

Tabaka Andrzej

Trębacz Roman

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on w umowie ograniczony;

Czas nieograniczony

III Okres objęty sprawozdaniem finansowym;

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe;

Nie sporządza sprawozdania łącznego.

V. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

Nie było połączenia

VI. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru;

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (publikacja: Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się według „Wzorcowego Planu Kont” autorstwa Irena Iskra, Magdalena Witkowska, Telesfor Żyznowski, wyd. FINANS - SERVIS Sp. z o.o. Warszawa 2001. Zasady te stosuje się odpowiednio – do poszczególnych kont, a także gdy zostały one podzielone lub połączone w zakładowym wykazie kont księgi głównej.

1. Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych w formie programu komputerowego Symfonia
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego REWIZOR GT
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu programu komputerowego Comarch OPTIMA "Płace i Kadry"

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo – wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe – rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki; zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości, maszyny, urządzenia, środki transportu i ulepszenia w obcych środkach trwałych;

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia netto obejmujących podatek VAT nie podlegający odliczeniu. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość oddanego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w następujący sposób:

Rzeczowe środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i wprowadzając je do ewidencji bilansowej w systemie ST.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty.

Amortyzacja środków trwałych (z wyłączeniem żurawi) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dla określonych jednostek komputerowych jednostka dopuszcza zastosowanie dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne (z uwzględnieniem odpowiednich przepisów podatkowych).

Dla żurawi dla celów bilansowych przyjęto okres amortyzowania wynikający z szacowanego okresu użytkowania środków trwałych - 17 lat, dla samochodów terenowych użytkowanych w oparciu o umowy leasingowe – 6 lat.

Środki trwałe w budowie to koszty budowy środków trwałych, wykonane zarówno przez obcych wykonawców, jak i siłami własnymi jednostki, a także kosztów ulepszeń już istniejących własnych lub obcych środków trwałych oraz rozliczenia poniesionych w związku z tym kosztów na uzyskane efekty. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie są to: przekazane na rzecz krajowych i zagranicznych dostawców zaliczki na poczet przyszłych dostaw i robót dotyczących środków trwałych w budowie. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- 1) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- 2) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 3) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 4) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” do których zalicza się udziały i akcje – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wycena zapasów

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Faktury zakupu wyrażone w walutach obcych wycenia się stosując średni kurs NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury przez dostawcę.

Rozchód wycenia się stosując metodę „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła).

Produkcja w toku nie występuje.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

Spółka odstępuje od naliczenia rezerwy na odprawy emerytalne, gdyż zespół jest młody.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

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, tworzona jest rezerwa i ustalane 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 uwzględnieniu 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych – w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju
- zespołu 5 dla kosztów rozliczonych w układzie funkcjonalnym

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Zmiana stanu produktów ustalana jest poprzez różnicę kont: 640 BZ minus BO oraz kont zespołu 4 saldo Ma minus saldo Wn i odniesieniu tej różnicy na konto 789 „Pozostałe zmiany w stanie produktów”.

CZĘŚĆ II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know - how	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto								
Bilans otwarcia 01.01.2013						84 199,34		84 199,34
Zwiększenia								
Przesunięcia								
Zmniejszenia								
Bilans zamknięcia 31.12.2013						84 199,34		84 199,34
Umorzenie								
Bilans otwarcia 01.01.2013						57 199,34		57 199,34
Zwiększenia						9 000,00		9 000,00
Przesunięcia								
Zmniejszenia								
Bilans zamknięcia 31.12.2013						66 199,34		66 199,34
Wartość netto								
Bilans otwarcia 01.01.2013						27 000,00		27 000,00
Bilans zamknięcia 31.12.2013						18 000,00		18 000,00

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

		Grunty (w tym prawo wieczyste- go użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynie- rii lądowej i wodnej	Urządzenia tech- niczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto										
Bilans otwarcia	01.01.2013		12 600,00	517 434,54	25 006 658,50	141 389,96	25 678 083,00		9 636,41	25 687 719,41
Zwiększenia				7 975,77	727 042,14	86 018,60	821 036,51	16 892,00		837 928,51
Przesunięcia									-9 636,41	-9 636,41
Zmniejszenia					-99 073,03		-99 073,03			-99 073,03
Bilans zamknięcia	31.12.2013		12 600,00	525 410,31	25 634 627,61	227 408,56	26 400 046,48	16 892,00		26 416 938,48
Umorzenie										
Bilans otwarcia	01.01.2013		551,25	211 997,78	3 342 680,68	11 990,88	3 567 220,59			3 567 220,59
Zwiększenia			315,00	98 159,73	1 672 762,69	27 648,28	1 798 885,70			1 798 885,70
Przesunięcia										
Zmniejszenia					-9 633,74		-9 633,74			-9 633,74
Bilans zamknięcia	31.12.2013		866,25	310 157,51	5 005 809,63	39 639,16	5 356 472,55			5 356 472,55
Wartość netto										
Bilans otwarcia	01.01.2013		12 048,75	305 436,76	21 663 977,82	129 399,08	22 110 862,41		9 636,41	22 120 498,82
Bilans zamknięcia	31.12.2013		11 733,75	215 252,80	20 628 817,98	187 769,40	21 043 573,93	16 892,00		21 060 465,93

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie wystąpiły

4. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu:

- powierzchnia biurowa,
- powierzchnia magazynowa.

4a. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych podobnych umów (ujawnione w księgach i amortyzowane):

Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu:

- samochód użytkowy Land Rover Defender,
- 4 samochody użytkowe Toyota Hilux.

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

Nie wystąpiły

6. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Nie wystąpiły

7. Kaucje i inne kwoty wyłożone

- Jacek Foltarz: 6 000,00 zł – kaucja do najmu lokalu
- GDDKiA: 840 zł – kaucje na urządzenia pokładowe dla viaToll
- BP Europa SE Oddział w Polsce: 400 zł – kaucja za butle kompozytowe

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym

Wartość nominalna 1 akcji: 1,00 zł

Lp.	Akcjonariusz	Akcje na okaziciela (ilość)		Razem	
		seria A	seria B	ilość	wartość
1.	Skystone Capital S.A. (dawniej BBI Zeneris NFI S.A.)	612 250		612 250	612 250,00 zł
2.	Igor Pawela	317 250		317 250	317 250,00 zł
3.	MVL Sp. z o.o.	119 585		119 585	119 585,00 zł
4.	Pozostali	8 415		8 415	8 415,00 zł
5.	Pozostali		58 685	58 685	58 685,00 zł
	Razem	1 057 500	58 685	1 116 185	1 116 185,00 zł

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

10. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2013

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Wynik finansowy netto	2.838.257,62

Zarząd wnioskuje o podjęcie decyzji o pokryciu strat z lat poprzednich.

11. Dane o stanie rezerw

Tytuł rezerwy	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu nadwyżki stawki amortyzacyjnej podatkowej nad bilansową	312 467,00 zł		- 772,00 zł		311 695,00 zł
rezerwa na podatek odroczonego z tyt. przekwalifikowania umów leasingu do I. finansowego	24 171,00 zł	17 665,00 zł			41 836,00 zł
rezerwa z tytułu odroczonego PDOP (wycena zobowiązań handlowych)	- zł	301,00 zł			301,00 zł
rezerwa z tytułu odroczonego PDOP (wycena środków pieniężnych)	9,00 zł		- 9,00 zł		- zł
rezerwa z tytułu odroczonego PDOP (korekta odsetek od pożyczek DLL z powodu ich wyceny wg skorygowanej ceny nabycia)	11 224,00 zł		- 2 467,00 zł		8 757,00 zł
rezerwa na wynagrodzenia urlopowe	8 520,79 zł			- 8 520,79 zł	- zł
Razem	356 391,79 zł	17 966,00 zł	- 3 248,00 zł	- 8 520,79 zł	362 589,00 zł

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych w okresie sprawozdawczym.

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Nie wystąpiły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności

14. Zobowiązania długoterminowe

Tytuł zobowiązania	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
jednostki powiązane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
kredyty i pożyczki					- zł
dłużne papiery wartościowe					- zł
inne zobowiązania finansowe					- zł
jednostki pozostałe z tytułu:	1 570 158,84 zł	2 745 759,93 zł	6 111 521,51 zł	- zł	10 427 440,28 zł
kredyty i pożyczki	1 491 434,08 zł	2 641 662,22 zł	6 111 521,51 zł		10 244 617,81 zł
emisja dłużnych papierów wartościowych					- zł
inne zobowiązania finansowe	78 724,76 zł	104 097,71 zł			182 822,47 zł
Razem	1 570 158,84 zł	2 745 759,93 zł	6 111 521,51 zł	- zł	10 427 440,28 zł

15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz przychodów**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Tytuł rozliczenia	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
krótkoterminowe	25 412,79 zł	32 228,80 zł	25 412,79 zł	- zł	32 228,80 zł
usługi telekomunikacyjne	148,47 zł	885,03 zł	148,47 zł		885,03 zł
serwer	544,11 zł	566,88 zł	544,11 zł		566,88 zł
domena internetowa	23,40 zł		23,40 zł		- zł
OC i AC samochodów	2 873,29 zł	11 462,67 zł	2 873,29 zł		11 462,67 zł
ubezpieczenie maszyn i urządzeń budowlanych	17 296,26 zł	18 126,36 zł	17 296,26 zł		18 126,36 zł
czasowe zezwolenia na przejazdy	1 066,66 zł	367,21 zł	1 066,66 zł		367,21 zł
odzież robocza przysługująca pracownikom w 2013 r.	3 460,60 zł		3 460,60 zł		- zł
oprogramowanie - licencje		202,15 zł			202,15 zł
ochrona patentowa		618,50 zł			618,50 zł
długoterminowe	455 262,00 zł	626 692,00 zł	455 262,00 zł	- zł	617 815,00 zł
aktywa z tytułu odroczonego PDOP (straty podatkowe)	382 346,00 zł	534 618,00 zł	382 346,00 zł		534 618,00 zł
aktywa z tytułu odroczonego PDOP (pozostałe)	72 916,00 zł	83 197,00 zł	72 916,00 zł		83 197,00 zł
Razem	480 674,79 zł	658 920,80 zł	480 674,79 zł	- zł	658 920,80 zł

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Tytuł rozliczenia	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
krótkoterminowe	906 387,84 zł	923 177,88 zł	906 387,84 zł	- zł	923 177,88 zł
dotacja z PARP	906 387,84 zł	923 177,88 zł	906 387,84 zł		923 177,88 zł
długoterminowe	12 042 805,42 zł	290 323,81 zł	- zł	929 321,64 zł	11 403 807,59 zł
dotacja z PARP	12 042 805,42 zł	290 323,81 zł		929 321,64 zł	11 403 807,59 zł
Razem rozliczenia m- okresowe przychodów	12 949 193,26 zł	1 213 501,69 zł	906 387,84 zł	929 321,64 zł	12 326 985,47 zł

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.

RODZAJ ZABEZ- PIECZONEJ WIE- RZYTELNOŚCI	Wartość zobowią- zania	Rodzaj zabezpieczenia	Majątek, na którym dokonano zabezpiecze- nia	Wartość zabezpie- czenia
pożyczka z De Lage Lan- den Leasing Polska S.A. nr 6228/10	10 028 268,41	1) weksel in blanco z klauzulą bez protestu oraz deklaracją wekslową; 2) umowa zastawu rejestrowego na: żuraw GTK, żuraw GMK, 3) umowa przewłaszczenia na: żuraw GTK, żuraw GMK; 4) gwarancja korporacyjna BBI Zeneris; 5) cesja wierzytelności na rzecz pożyczkodawcy	żurawie GTK i GMK	19 909 226 zł
pożyczka z De Lage Lan- den Leasing Polska S.A. nr 7935/11	216 349,40	1) deklaracja wekslowa; 2) umowa ustanowienia zabezpieczenia pod warunkiem zawieszającym, której przedmiotem są podpory hydraulicz- ne Manitowoc; 3) umowa zastawu rejestrowego, której przedmiotem są podpory hydrauliczne Manitowoc	żurawie GTK i GMK	
	10 244 617,81			19 909 226 zł

2. Weksel in blanco wystawiony na rzecz PARP, zabezpieczający wywiązanie się z zobowiązań wynikających z umowy o dotację.

17. Zobowiązania warunkowe

Brak

II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1. Informacja o przychodach**

Rodzaj przychodu	Wartość za rok 2013
usługi dźwigowe krajowe	9 841 068,25
usługi dźwigowe - UE	
Razem	9 841 068,25

2. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania żadnej działalności w roku następnym.

3. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Treść	Wartość
1.	Zysk (strata) bilansowy brutto	2 690 422,62
2.	Trwałe różnice między przychodami bilansowymi i podatkowymi	-929 321,64
	dotacja z PARP	-929 321,64
3.	Trwałe różnice między kosztami bilansowymi i podatkowymi	789 586,54
	podatki NKUP	4 756,23
	reprezentacja	2 622,99
	zużycie materiałów i energii NKUP	2 783,92
	odsetki od rat leasingu finansowego	19 759,84
	rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	31 523,46
	opłaty leasingowe przekwalifikowane do kosztów leasingu operacyjnego	-230 921,34
	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z PARP	908 253,40
	szkolenia dofinansowane z POIG	21 068,24
	odsetki budżetowe	14 955,08
	składka członkowska PSEW	2 540,00
	usługi obce NKUP	4 018,56
	podróże służbowe NKUP	5 181,41
	pozostałe	2 904,71
	Ubezpieczenia samochodowe (wartość samochodów powyżej 20 tys. euro)	140,04
4.	Przejęciowe różnice między przychodami bilansowymi i podatkowymi	44 685,51
	zrealizowane różnice kursowe - część dot. VAT	-2 038,51
	odszkodowanie z AC - naprawa powypadkowa samochodu	46 724,02
5.	Przejęciowe różnice między kosztami bilansowymi i podatkowymi	175 578,02
	amortyzacja NKUP	90 734,54
	odsetki zapłacone, naliczone w poprzednich okresach	-55 564,87
	niezapłacone składki ZUS	106,00
	rezerwa urlopową	-7 833,01
	różnice kursowe z wyceny bilansowej	115 887,25
	korekta odsetek od pożyczek DLL (wycena wg skorygowanej ceny nabycia)	12 984,00
	zmniejszenie kosztów z tyt. przeterminowania powyżej 30 dni	19 264,11
6.	Inne korekty wyniku bilansowego	
7.	Dochód/strata podatkowa [1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6]	2 770 951,05
8.	Odliczenia od dochodu	2 770 951,05
9.	PODSTAWA OPODATKOWANIA = [7- 8]	- zł

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Spółka nie wytwarzała w roku obrotowym 2013 środków trwałych w budowie ani środków trwałych na własne potrzeby.

5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (zapłaty)

Lp	Wyszczególnienie	nakłady poniesione w roku sprawozdawczym
1	nabycie wartości niematerialnych i prawnych	
2	nabycie środków trwałych	441 398,21
	łańcuchy śniegowe do ciągnika MAN	5 281,97
	osprzęt żurawia GTK	87 914,38
	notebook Lenovo T520	3 235,77
	kratownica (JIB) do poprawy funkcjonalności pracy żurawii	188 213,58
	2 płyty pod podpory żurawia GTK	32 822,24
	wdrożenie koncepcji modernizacji wybranych elementów GTK	55 000,00
	zbiornik na wodę w stelażu	4 740,00
	prace inżyniersko - doradcze (dot. żurawia GTK)	10 044,37
	narzędzie do zaciskania	2 030,00
	walcowe podstawy pod podpory żurawia GTK	41 600,00
	stół warsztatowy	4 284,39
	drabina	1 718,76
	dot. zakupu kontenera socjalnego	4 512,75
	<i>w tym na ochronę środowiska</i>	
3	środki trwałe w budowie	8 446,00
	zakup nowego dźwigu - zlecenie poszukiwania ofert	8 446,00
	<i>w tym na ochronę środowiska</i>	
4	inwestycje w nieruchomości	
5	RAZEM NAKŁADY	449 844,21

Kwota 449.844,21 zł została uwzględniona w rachunku przepływów pieniężnych w poz. B.II.1.

6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie wystąpiły

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił

8. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

1 EUR = 4,1472

Zestawienie pozycji bilansowych przeliczonych z walut obcych :

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	Aktywa	Pasywa
1.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	411 558,00	
		PLN	1 706 813,34	
2.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR		32 118,79
		PLN		133 203,05
3.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	99 580,36	
		PLN	412 979,67	
4.	Zobowiązania długoterminowe (pożyczki z DLL)	EUR		2 470 249,28
		PLN		10 244 617,81

9. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wg umowy od badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 wynosi 11.000 zł netto.

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany w środkach pieniężnych spowodowane przez działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową. Struktura zmian przedstawia się następująco:

Treść	rok 2013	rok 2012
Działalność operacyjna	3.370.661,75 zł	837.008,63 zł
Działalność inwestycyjna	-416.661,74 zł	-1.049.268,87 zł
Działalność finansowa	-2.661.361,17 zł	-61.375,83 zł

Łącznie rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o 292.638,84 zł.

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

Rodzaj aktywu	Na początek roku	Na koniec roku
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167 161,65	459 800,49
Krótkoterminowe papiery wartościowe o terminie płatności do 3 miesięcy		
Razem środki pieniężne	167 161,65	459 800,49
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		292 638,84

2. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	zmiana bilan- sowa	zmiana do ra- chunku prze- pływów
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czyn- nych	169 369,01	-169 369,01
dotacje otrzymane		307 113,85
dotacje wykorzystane (korekta dz. operacyjnej)		929 321,64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przy- chodów	-622 207,79	-622 207,79
Razem		-1 098 690,65

3. Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów pieniędzy z powodu różnic kursowych
i aktualizacji wyceny

	zmiana bilan- sowa	zmiana do ra- chunku prze- pływów
Różnice dodatnie z wyceny środków pieniężnych		
Różnice ujemne z wyceny środków pieniężnych	4 955,58	-4 955,58
Razem		-4 955,58

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

Rodzaj składnika bilansowego	Na początek roku	Na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	1 015 088,96	500 140,44
Zmniejszenie zobowiązań z tytułu przedawnienia i innych przyczyn		
Skorygowane zobowiązania	1 015 088,96	500 140,44
Zobowiązania inwestycyjne	79 113,78	60 446,00
Zmiana stanu zobowiązań do cash flow		-496 280,74

5. Zmiana stanu należności

Rodzaj składnika bilansowego	Na początek roku	Na koniec roku
należności krótkoterminowe	1 319 524,33	1 733 288,84
Zmniejszenie należności z tytułu przedawnienia i innych przyczyn		
Skorygowane należności		1 733 288,84
Zmiana stanu należności do cash flow		413 764,51

IV. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka jest spółką zależną od Skystone Capital S.A. (dawniej BBI Zeneris Narodowy Fundusz Inwestycyjny Spółka Akcyjna). W roku 2011 spółka zaciągnęła od dominującego akcjonariusza jedną pożyczkę na łączną kwotę 265 000 zł. Zarówno część kapitałowa jak i odsetki w kwocie 56.818,92 zł zostały spłacone w roku sprawozdawczym 2013.

Ponadto jednostka dominująca udzielała gwarancji Spółce w roku 2013, od których prowizje wyniosły 84.459,38 zł, kwota ta została w całości zapłacona w roku 2013.

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH**1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Stan zatrudnienia w dniu bilansowym: 13 osób

Przeciętne zatrudnienie w roku 2013 w przeliczeniu na pełne etaty: 12 osób (w przybliżeniu)

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

W roku 2013 wypłacono wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład ww. organów w wysokości 214.337,70 zł.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie wystąpiły

VI. POZOSTAŁE OBJAŚNIENIA**1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły

2. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3. Wpływ zmian w polityce rachunkowości na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie wystąpiły

4. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy została zachowana**5. Połączenie spółek**

Nie dotyczy

Prowadzący księgi rachunkowe: Vista Audytorzy Księgowi i Doradcy Sp. z o.o. Sp.k. Romuald Napieralski	ZARZĄD
<i>Data : 2014-04-22</i>	<i>Data : 2014-04-22</i>