

Presto S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Dla udziałowców Presto S.A.

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 28 306 612,72złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 31 grudnia 2013 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 252 743,90 złotych

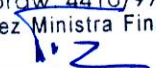
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 252 743,90 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 254,28 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Zarząd Presto S.A.

ŚWIADECTWO KWALIFIKACYJNE
Nr upraw. 4410/97
Wydane przez Ministra Finansów

Krzysztof Truchel

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 11.05.2014 roku

1. Informacje o Spółce

- a. Firma Presto powstała w 2004 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z umową sporządzoną w dniu 27 stycznia 2004 r. w formie aktu notarialnego, Repetytorium A Nr 1264/2004 sporządzonego przed notariuszem Magdalena Dąbrowska w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, ul. Szara 14 lokal 15.
W dniu 27 marca 2012 r. firma przekształciła się w spółkę akcyjną w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego, Repertorium A Nr 5194/2012 sporządzonego przed notariuszem Michałem Kołpa w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, ul. Gałczyńskiego 4. Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Mehoffera 86 03-118 Warszawa
- c. W dniu 03.03.2004 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Presto spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000197863.
W dniu 02.05.2013 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Presto spółka akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000419887.
- d. Spółka posiada numer NIP 524-249-40-89 oraz symbol REGON 015697647
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
- PKD 23.20.Z – produkcja materiałów i wyrobów ceramicznych ogniotrwałych
 - Składowanie systemów kominowych i wentylacyjnych

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- d. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i nie zawiera danych łącznych.
- e. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia/zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

g. Kapitały

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

h. 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.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

k. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

l. 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, tj. wyrobów gotowych 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.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

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

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

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

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		10 941 236,34	10 631 646,17
I. Wartości niematerialne i prawne	1	270,75	2 653,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	270,75	2 653,35
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	3 443 965,59	3 305 402,82
1. Środki trwałe	2	1 720 717,02	1 708 719,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	811 866,55	860 403,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	94 748,35	121 472,29
d) środki transportu	-	536 214,90	445 829,01
e) inne środki trwałe	-	35 887,22	39 014,88
2. Środki trwałe w budowie	6	1 723 248,57	1 596 682,85
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	7 497 000,00	7 323 590,00
1. Nieruchomości	-	-	7 323 590,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	7 497 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych	9	7 497 000,00	-
- udziały lub akcje	-	7 497 000,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		17 365 376,38	6 269 120,40
I. Zapasy	11	14 988 136,44	4 607 826,10
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	650 908,76	434 100,17
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	14 337 227,68	4 173 725,93
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	1 756 200,27	912 300,13
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 2013–Presto S.A.

BILANS

- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	1 756 200,27	912 300,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	1 071 533,47	797 258,00
- do 12 miesięcy	-	1 071 533,47	797 258,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	572 547,86	68 102,39
c) inne	18	112 118,94	46 939,74
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	436 368,43	436 622,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	436 368,43	436 622,71
a) w jednostkach powiązanych	13	161 970,99	148 718,27
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	161 970,99	148 718,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	274 397,44	287 904,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	274 397,44	287 904,44
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	184 671,24	312 371,46
AKTYWA OGÓŁEM		28 306 612,72	16 900 766,57
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	8 145 165,91	7 892 422,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	3 400 000,00	3 400 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	1 091 879,98	46 383,42
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	3 370 661,09	3 370 661,09
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	29 880,94	29 880,94
VIII. Zysk (strata) netto	-	252 743,90	1 045 496,56
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	20 161 446,81	9 008 344,56
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	-	225 155,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	-	225 155,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	2 362 404,62	3 031 482,34
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	2 362 404,62	3 031 482,34

Sprawozdanie finansowe 2013–Presto S.A.

BILANS

a) kredyty i pożyczki	34	-	2 800 120,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	2 309 596,62	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	52 808,00	231 362,34
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	17 365 846,34	5 316 009,30
1. Wobec jednostek powiązanych	-	46 105,92	252 597,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	46 105,92	252 597,70
2. Wobec pozostałych jednostek	-	17 319 740,42	5 063 411,60
a) kredyty i pożyczki	34	1 168 130,40	1 902 190,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	323 905,38	19 286,54
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	15 591 017,75	2 804 663,56
- do 12 miesięcy	-	3 291 017,75	2 804 663,56
- powyżej 12 miesięcy	-	12 300 000,00	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	38 136,92	162 712,79
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-
i) inne	-	198 549,97	174 558,25
3. Fundusze specjalne	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	433 195,85	435 697,92
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	433 195,85	435 697,92
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	433 195,85	435 697,92
PASYWA OGÓŁEM	-	28 306 612,72	16 900 766,57

Data 19. 05. 2014

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy kierownika jednostki

SWIADECTWO KWALIFIKACYJNE
 Nr upraw. 4410/97
 Wydane przez Ministra Finansów
 Krzysztof Truchel

DANKS - Europejskie Centrum
 Doradztwa Podatkowe Sp. S.A.
 ul. Rafała 14, 03-604 Warszawa
 tel. 22-678 89 85, fax 22-679 45 26
 Regon 011286634, NIP 5241007302

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
 za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-45	12 653 513,42	9 679 416,82
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	150 000,00	57 675,16
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	12 503 513,42	9 621 741,66
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	12 282 792,56	9 077 657,76
I. Amortyzacja	-	250 480,43	374 214,59
II. Zużycie materiałów i energii	-	411 642,98	408 662,70
III. Usługi obce	-	2 066 543,42	1 477 854,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	33 742,70	29 386,65
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	832 980,88	851 732,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	159 958,15	139 002,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	267 457,24	394 179,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	8 259 986,76	5 402 625,30
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	370 720,86	601 759,06
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	296 969,46	1 002 344,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	132 155,97	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	164 813,49	1 002 344,06
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	45 506,36	9 413,87
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	4 604,32
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	45 506,36	4 809,55
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	622 183,96	1 594 689,25
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	21,36	59,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	11,01	59,92
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	10,35	-
H. KOSZTY FINANSOWE	50	594 616,42	316 335,61
I. Odsetki, w tym:	-	582 859,68	223 042,35
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	11 756,74	93 293,26
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARZEJ (F+G-H)	-	27 588,90	1 278 413,56
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-	27 588,90	1 278 413,56
L. PODATEK DOCHODOWY	52	-	232 917,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	225 155,00	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-	252 743,90	1 045 496,56

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 892 422,01	6 422 086,67
- korekty błędów lat poprzednich	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 892 422,01	6 422 086,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 400 000,00	3 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	400 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	400 000,00
- emisji akcji	-	400 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 400 000,00	3 400 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	46 383,42	21 544,64
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 045 496,56	24 838,78
a) zwiększenie (z tytułu)	1 045 496,56	24 838,78
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	1 045 496,56	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	24 838,78
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 091 879,98	46 383,42
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 370 661,09	2 845 215,50
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	525 445,59
a) zwiększenie (z tytułu)	-	525 445,59
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
- korekty błędów lat poprzednich	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 880,94	29 880,94
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	29 880,94
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów lat poprzednich	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	29 880,94
8. Wynik netto	252 743,90	1 045 496,56
a) zysk netto	252 743,90	1 045 496,56
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 145 165,91	7 892 422,01
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	7 892 422,01	6 422 086,67

Data 19. 05. 2014 r

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy kierownika jednostki

ŚWIADECTWO KWALIFIKACYJNE

Nr upraw. 4410/97
Wydane przez Ministra Finansów

Krzysztof Truchel

DANKS - Europejskie Centrum
Doradztwa Podatkowego S.A.
ul. Rafaela 14, 03-604 Warszawa
tel. 22-678 89 85, fax 22-679 45 26
Regon 011286634, NIP 5241007302

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	252 743,90	1 045 496,56
II. Korekty razem	141 054,08	170 980,83
1. Amortyzacja	240 738,58	374 214,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	582 859,68	223 042,35
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	132 155,97	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	225 155,00	225 155,00
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	10 580 214,70	1 088 903,90
7. Zmiana stanu należności	1 074 655,79	106 018,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 186 272,99	59 666,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	143 364,29	391 121,21
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	393 797,98	1 216 477,39
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 722 210,00	5 134 544,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 400,00	5 134 544,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 712 810,00	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	436 660,60	6 362 575,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	386 660,60	7 323 590,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	50 000,00	-	-
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 285 549,40	-	6 356 675,74
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	2 337 500,00	1 203 951,29	424 838,78
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	779 112,51
2. Kredyty i pożyczki	70 000,00	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 267 500,00	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
II. Wydatki	4 476 850,62	547 033,37	-
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. Spłaty kredytów i pożyczek	3 534 180,06	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	197 840,88	-	175 272,75
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
8. Odsetki	582 859,68	-	223 042,35
9. Inne wydatki finansowe	161 970,00	-	148 718,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	2 139 350,62	-	656 917,92
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	13 507,00	-	315 610,06
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	13 507,00	-	315 610,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	287 904,44	603 514,50	-
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	274 397,44	287 904,44	-
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-


Sprawozdanie finansowe 2013 – Presto S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Data 19.03.2014

Podpisy kierownika jednostki

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
ŚWIADCTWO KWALIFIKACYJNE
Nr upraw. 2410/97
Wydane przez Ministra Finansów

Krzysztof Truchel

DANKS - Europejskie Centrum
Doradztwa Podatkowego S.A.
ul. Rafała 14, 03-604 Warszawa
tel. 22-678 89 85, fax 22-679 45 26
Regon 011286634, NIP 5241007302

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			22 299,97		22 299,97
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00		0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne			0,00		0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	22 299,97	0,00	22 299,97
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	19 646,62		19 646,62
	Zwiększenia			2 382,60		2 382,60
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż			0,00		0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	22 029,22	0,00	22 029,22
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 653,35	0,00	2 653,35
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	270,75	0,00	270,75
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	99%	0%	99%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	242 000,00	1 078 605,77	416 486,05	775 979,86	221 438,54	2 734 510,22
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	249 944,88	10 150,00	260 094,88
	– nabycie	0,00	0,00		249 944,88	10 150,00	260 094,88
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne		0,00		0,00		0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093,28	1 093,28
	– likwidacja				0,00		0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż					1 093,28	1 093,28
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne	0,00	0,00				0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	242 000,00	1 078 605,77	416 486,05	1 025 924,74	230 495,26	2 993 511,82
3.	Umorzenie na początek okresu		218 201,98	295 013,76	330 150,85	182 423,66	1 025 790,25
	Zwiększenia		48 537,24	26 723,94	159 558,99	13 277,66	248 097,83
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093,28	1 093,28
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż				0,00		0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					1 093,28	1 093,28
	– inne		0,00				0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	266 739,22	321 737,70	489 709,84	194 608,04	1 272 794,80
5.	Wartość netto na początek okresu	242 000,00	860 403,79	121 472,29	445 829,01	39 014,88	1 708 719,97
6.	Wartość netto na koniec okresu	242 000,00	811 866,55	94 748,35	536 214,90	35 887,22	1 720 717,02
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	25%	77%	48%	84%	43%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	1 236 602,14	1 334 068,89
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	484 114,88	374 651,08
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	1 720 717,02	1 708 719,97

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 723 248,57	1 596 682,85
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby		
	Razem	1 723 248,57	1 596 682,85

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa_fin. JP	Długotermin. aktywa_fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	7 323 590,00					7 323 590,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 497 000,00	0,00	0,00	7 497 000,00
	– nabycie			7 497 000,00			7 497 000,00
	– aport					0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00				0,00	0,00
	– inne	0,00				0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	7 323 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 323 590,00
	– sprzedaż	7 323 590,00					7 323 590,00
	– aport					0,00	0,00
	– aktualizacja wartości					0,00	0,00
	– inne					0,00	0,00
	Przemieszczenia					0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	7 497 000,00	0,00	0,00	7 497 000,00

6. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	274 397,44	287 904,44
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	274 397,44	287 904,44

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 m-cy	Należności przeterminowane od 6-12 m-cy	Należności przeterminowane powyżej 12 m-cy
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek	1 756 200,27	943 656,55	439 793,34	28 902,11	69 572,80
a)	z tytułu dostaw i usług	1 071 533,47	258 989,75	439 793,34	28 902,11	69 572,80
-	do 12 miesięcy	1 071 533,47	323 064,22	692 455,68	17 566,32	38 447,25
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	572 547,86	572 547,86			
c)	inne	112 118,94	112 118,94			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
Razem		1 756 200,27	943 656,55	439 793,34	28 902,11	69 572,80

8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzynarodowe	312 371,46	0,00	127 700,22	184 671,24
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
Razem		312 371,46	0,00	127 700,22	184 671,24

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzynarodowe	312 371,46	0,00	127 700,22	184 671,24
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
	Razem	312 371,46	0,00	127 700,22	184 671,24

10. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Krzysztof Sowiński	5 192 500,00	0,10	519 250,00	15,27%
2.	Tomasz Olszewski	7 211 500,00	0,10	721 150,00	21,21%
3.	Piotr Olszewski	7 211 500,00	0,10	721 150,00	21,21%
4.	Queros Investments Limited	6 923 000,00	0,10	692 300,00	20,36%
5.	Venance Consultants Limited	3 461 500,00	0,10	346 150,00	10,18%
6.	BDM	50 000,00	0,10	5 000,00	0,15%
7.	NewWebPR S.A.	410 000,00	0,10	41 000,00	1,21%
8.	Yalcyn	1 695 000,00	0,10	169 500,00	4,98%
9.	Nimitoro	921 254,00	0,10	92 125,40	2,71%
10.	FMCM	923 746,00	0,10	92 374,60	2,72%
	Razem	34 000 000,00	-	3 400 000,00	100,00%

11. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	46 383,42	46 383,42
a)	Zwiększenia, w tym:	1 045 496,56	0,00
-		1 045 496,56	
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
2.	Wartość na koniec okresu	1 091 879,98	46 383,42

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	3 370 661,09	2 845 215,50
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	525 445,59
-		0,00	525 445,59
-		0,00	
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-	zwrot dopłat Wspólnikom		
-			
-			
2.	Wartość na koniec okresu	3 370 661,09	3 370 661,09

13. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Zysk przekazać na kapitał zapasowy	252 743,90
2.		
3.		
	Razem	252 743,90

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

14. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 m-cy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 m-cy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 m-cy
1.	Wobec jednostek powiązanych	46 105,92	46 105,92	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	46 105,92	46 105,92			
2.	Wobec pozostałych jednostek	17 319 740,42	14 900 184,62	1 858 556,10	384 455,70	176 544,00
a)	kredyty i pożyczki	1 168 130,40	1 168 130,40			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	323 905,38	323 905,38			
d)	z tytułu dostaw i usług	15 591 017,75	13 171 461,95	1 858 556,10	384 455,70	176 544,00
-	do 12 miesięcy	3 291 017,75	1 961 025,40	768 992,65	384 455,70	176 544,00
-	powyżej 12 miesięcy	12 300 000,00	11 210 436,55	1 089 563,45		
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00			
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	38 136,92	38 136,92			
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00			
i)	inne	198 549,97	198 549,97			
	Razem	17 365 846,34	14 946 290,54	1 858 556,10	384 455,70	176 544,00

15. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00			
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
-	inne zobowiązania finansowe	0,00			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- inne	0,00				
-	0,00				
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 362 404,62	2 362 404,62	0,00	0,00	0,00
- kredyty bankowe	0,00				0,00
- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	2 309 596,62	2 309 596,62		0,00	
- inne zobowiązania finansowe	52 808,00	52 808,00			
- inne	0,00				
-	0,00				
Zobowiązania długoterminowe ogółem	2 362 404,62	2 362 404,62	0,00	0,00	0,00

16. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	1 168 130,40	1 168 130,40	0,00	0,00	0,00
-		1 168 130,40	1 168 130,40	0,00		0,00
-		0,00	0,00			
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00			
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
Razem		1 168 130,40	1 168 130,40	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w okresie bieżącym jak i w poprzednim wynosiło 13 osób.

18. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Nie wystąpiło.

19. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
-	-		
-	-		
-	-		
-	-		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	150 000,00	57 675,16
-	-	150 000,00	57 675,16
-	-		
-	-		
-	-		
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	12 503 513,42	9 621 741,66
-	-	12 503 513,42	9 621 741,66
-	-		
-	-		
-	-		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
-	-		
-	-		
-	-		
-	-		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	12 653 513,42	9 679 416,82

20. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	250 480,43	374 214,59
2.	Zużycie materiałów i energii	411 642,98	408 662,70
3.	Usługi obce	2 066 543,42	1 477 854,13
4.	Podatki i opłaty	33 742,70	29 386,65
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	832 980,88	851 732,17
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	159 958,15	139 002,63

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7.	Pozostałe koszty rodzajowe	267 457,24	394 179,59
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 259 986,76	5 402 625,30
	Koszty rodzajowe ogółem	12 282 792,56	9 077 657,76
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

21. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów		
-			
-			
-			
3.	Inne koszty operacyjne	45 506,36	9 413,87
-	strata za zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 604,32
-	Inne koszty operacyjne	45 506,36	4 809,55
-			
-			
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	45 506,36	9 413,87

22. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	132 155,97	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	132 155,97	0,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Dotacje	0,00	0,00
-			
-			
3.	Inne przychody operacyjne	164 813,49	1 002 344,06
-	z tytułu odszkodowań, zaokrągleń	0,00	0,00
-	z tytułu odszkodowań, przeszacowanie nieruchomości	164 813,49	1 002 344,06
-			
-			
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	296 969,46	1 002 344,06

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

23. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	-	-	-
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	-	-	-
2.	Odsetki	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	-	-	-
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	-	-	-
c)	odsetki bankowe	11,01	59,92
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-	-	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
-	-	-	-
5.	Inne	2 219,08	0,00
-	różnice kursowe	2 208,73	0,00
-	Pozostałe przychody finansowe	10,35	-
-	-	-	-
	Przychody finansowe ogółem	21,36	59,92

24. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	558 121,11	223 042,35
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	-	-	-
b)	od pozostałych jednostek	558 121,11	223 042,35
-	-	-	-
c)	bankowe	558 121,11	223 042,35
-	-	-	-
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-	-	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
-	-	-	-
4.	Inne	36 495,31	93 293,26

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- prowizje bankowe	0,00	14 166,67
- różnice kursowe	9 886,21	49 671,23
- odsetki od umów leasingowych	26 605,70	29 427,21
- inne	3,40	28,15
Koszty finansowe ogółem	594 616,42	316 335,61

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	27 588,90	1 278 413,56
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	7 623 464,84	439 291,01
-	Amortyzacja-leasing nkup	138 460,59	129 625,56
-	Koszty rodzajowe nkup	7 422 067,78	53 854,06
-	Koszty finansowe budżetowe nkup	36 095,98	2 564,00
-	Koszty finansowe-różnice kursowe	234,79	28,15
-	Koszty finansowe odsetki leasing	26 605,70	29 427,21
-	Koszty adaptacji nieruchomości-odpis	0,00	223 792,03
-			
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	359 703,02	300 900,32
-	Nota-premia pieniężna	0,00	55 909,06
-	Koszty rat leasingowych	179 632,28	176 014,16
-	Opłaty wstępne od leasingów	21 514,42	36 099,80
-	Amortyzacja nieruchomości Trakt Lubelski	158 556,32	32 877,30
-			
-			
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	7 447 050,74	1 375 953,48
-	Różnice kursowe	50,74	10,82
-	Przeszacowanie nieruchomości Trakt Lubelski	7 447 000,00	1 375 942,66
-			
-			
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
-			
-			
-			
6.	Dochód /strata	-155 700,02	40 850,77
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
-			
8.	Podstawa opodatkowania	-155 700,02	40 851,00
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	7 762,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
-			
11.	Podatek należny	0,00	7 762,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-225 155,00	225 155,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-225 155,00	232 917,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

26. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	10 000,00

27. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Lp.	Pozycja z bilansu	Wartość w walucie obcej	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia	Wartość w PLN
1.	404,33	785,12	4,1472	4,22	3 256,05
2.	-456,39	-108,76	4,1472	4,20	-451,05
3.	-1 308,73	-312,63	4,1472	4,19	-1 296,54
4.		0,00	0,0000	0,00	0,00
5.		0,00	0,0000	0,00	0,00
6.					0,00
	Razem	363,73			1 508,46

Kurs na 31-12-2013 4,1472 tabela kursowa 251/NBP/A/2013

28. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie wystąpiły