

RAPORT ROCZNY ZA ROK 2013



WODZISŁAW ŚLĄSKI, 30.05.2014 R.

SPIS TREŚCI

PISMO PREZESA ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE Z ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	6
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 R.....	8
BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
BILANS NA 31 GRUDNIA 2013 W PLN	17
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 R.....	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OBROTOWY OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 W PLN	23
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA OKRES OBROTOWY OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 W PLN	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	27
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA 2013 ROK	42
1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE	43
1.1 DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	43
1.2. ZARZĄD.....	44
1.3 RADA NADZORCZA	45
1.4. AKCJONARIAT	45
2. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI	47
3. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	48
4. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI I WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADANIA I ROZWOJU.	56
5. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA.....	61
5.1 PODSTAWOWE DANE FINANSOWE.....	61

5.2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA	62
6. NABYCIE UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW (AKCJI) W PRZYPADKU ICH ZBYCIA.....	65
7. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY)	65
8. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE:	65
9. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK.	65
9.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z KONIUNKTURĄ GOSPODARCZĄ W POLSCE TJ. ZMIENNĄ SYTUACJĘ NA RYNKU BUDOWLANYM I POKREWNYCH.	66
9.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ.....	66
9.3. RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEŚCIĄGALNOŚCIĄ NALEŻNOŚCI	67
9.4. RYZYKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ SPRZEDAŻY	67
10.INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY I STRUKTURY OSÓB ZATRUDNIONYCH.	67
11.STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRYCH PAPIERY WARTOŚCIOWE ZOSTAŁY DOPUSZCZONE DO OBROTU NA JEDNYM Z RYNKÓW REGULOWANYCH EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO.....	69
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	72

**PISMO
PREZESA ZARZĄDU**



Szanowni Państwo

W imieniu Zarządu Spółki Hefal Serwis S.A. przedstawiam Państwu raport roczny za 2013r. Pragnę jednocześnie podziękować inwestorom, którzy pomimo trudnych czasów zainwestowali w akcje Spółki, wyrażając tym samym wiarę w realizowaną przez Zarząd Spółki strategię.

Rok 2013 r. był dla Spółki kolejnym trudnym okresem głównie pod względem ilości inwestycji i bezpieczeństwa finansowego prowadzonej działalności, charakteryzował się on również niskim poziomem cen, co odzwierciedliło się w osiągniętych przez Spółkę wynikach finansowych. Ubiegły rok Spółka zamknęła kolejną na przestrzeni ostatnich dwóch lat stratą w wysokości - 705 tys. zł. Na osiągniętą stratę niewątpliwie wpłynęła utrzymujące się od 2012 r. trudna sytuacja w branży budowlanej. Należy jednak podkreślić, iż dzięki prowadzonemu systemowi zabezpieczeń i rzetelnej analizie zagrożeń Spółka uzyskuje swoje należności w całości, a co najważniejsze, ze względu na posiadaną przewagę w zakresie potencjału wytwórczego i finansowego ciągle umacnia swoją pozycję rynkową we wszystkich prowadzonych obszarach działalności.

Rok 2013 r. pomimo wyżej przedstawionych wyników finansowych był również rokiem bardzo istotnym z punktu widzenia przyszłego rozwoju Spółki, a mianowicie w ubiegłym roku Spółka podpisała umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego S.A. i Bankiem BZ WBK S.A. na finansowanie inwestycji technologicznej, na podstawie których Spółce przysługuje premia technologiczna w wysokości 3.168 tys. zł jako bezzwrotna pomoc ze środków unijnych. Do czasu otrzymania dotacji bank BZ WBK będzie finansował inwestycję kredytem technologicznym w wysokości 3.983 tys. zł. tj. 75% kosztów kwalifikowanych, który zostanie spłacony ww. premią BGK. Wartość kosztów kwalifikowanych inwestycji wynosi 5,3 mln zł.

Przedmiotem inwestycji jest budowa nowej hali produkcyjnej wyposażonej w zaawansowane technologicznie maszyny i urządzenia. W IV kwartale 2013 r. zakupiliśmy grunt o powierzchni 8.600m² w położonej w Wodzisławiu Śląskim, aktualnie zakończyliśmy prace projektowe hali produkcyjnej a obecnie jesteśmy na etapie uzyskania pozwolenia na budowę. Pracę budowlaną planujemy rozpocząć w sierpniu br. a termin zakończenia inwestycji zaplanowany jest na II kwartale 2015. r. Wobec powyższego w niedalekiej perspektywie Spółka będzie posiadała znacznie większy potencjał majątkowy i wytwórczy, co zwiększy możliwości w zakresie oferowania nowych produktów i usług na dotychczasowe i nowe rynki ze szczególnym uwzględnieniem sprzedaży na rynki zagraniczne, na których Spółka widzi duży potencjał sprzedaży.

Spółki konsekwentnie od 2012 r. realizuje strategię rozwoju eksportu, na którą również Spółka pozyskała dofinansowanie ze środków unijnych.

Spółka dostosowując się do trudnej sytuacji rynkowej w 2013 r. kontynuowała działania prowadzące do optymalizacji kosztów podstawowej działalności zachowując jednocześnie dotychczasowy potencjał ludzki i technologiczny.

Pragnę w tym miejscu podkreślić, iż potwierdzeniem silnej pozycji Spółki na rynku jest aktualny portfel kontraktów na 2014, który wynosi na dzień publikacji tego sprawozdania już 13 mln zł, a jestem przekonany, iż praca która została wykonana w ostatnich dwóch latach w zakresie dywersyfikacji działalności i jej rozwoju zacznie procentować najbliższej przyszłości.

W imieniu Zarządu Spółki Hefal Serwis pragnę również podziękować za współpracę Pracownikom, Kontrahentom i Partnerom biznesowym mając jednocześnie nadzieję, że kolejne okresy przyniosą dużo satysfakcji i powodów do dumy wynikającej z pracy i współpracy ze Spółką Hefal Serwis S.A.

Z poważaniem,



Aleksander Cieślak

Prezes Zarządu

**WYBRANE DANE FINANSOWE
Z ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**



HEFAL SERWIS S.A.		okres			
		od 01.01.2013	od 01.01.2012	od 01.01.2013	od 01.01.2012
		do 31.12.2013	do 31.12.2012	do 31.12.2013	do 31.12.2012
Lp.	WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 422,50	18 897,04	2 950,01	4 527,76
2.	Zysk (Strata) ze sprzedaży	-673,79	- 11,78	- 160,01	-2,82
3.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-531,65	- 193,63	- 126,25	- 46,39
4.	Zysk (Strata) brutto	-755,79	- 460,94	- 179,48	- 110,44
5.	Zysk (Strata) netto	- 705,00	- 365,34	- 167,42	- 87,54
6.	Amortyzacja	608,67	619,83	144,54	148,51
7.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 4 572,64	2 459,66	- 1 085,88	589,34
8.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 412,31	- 851,12	- 97,91	- 203,93
9.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 994,86	- 734,04	473,73	- 175,88
10.	Przepływy pieniężne netto	-2 990,09	874,50	- 710,07	209,53
11.	Aktywa razem	16 406,13	19 349,24	3 955,95	4 732,95
12.	Aktywa trwałe	8 606,46	7 807,85	2 075,25	1 909,85
13.	Aktywa obrotowe	7 799,66	11 541,39	1 880,71	2 823,10
14.	Zapasy	287,22	409,23	69,26	100,10
15.	Należności długoterminowe	186,75	-	45,03	-
16.	Należności krótkoterminowe	7 284,87	7 787,64	1 756,58	1 904,91
17.	Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	65,69	3 069,77	15,84	750,89
18.	Kapitał własny	5 125,08	5 838,12	1 235,79	1 428,04
19.	Kapitał podstawowy	621,10	621,10	149,76	151,93
20.	Zobowiązania i rezerwy	11 281,05	13 511,12	2 720,16	3 304,91
21.	Zobowiązania długoterminowe	2 639,74	1 259,99	636,51	308,20
22.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 631,73	11 416,28	1 840,21	2 792,50

Pozycje bilansu przeliczono wg ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu średniego euro na dzień bilansowy.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Waluta	2013	2012
	EUR	EUR
Kurs średni na dzień bilansowy	4,1472	4,0882
Średni kurs arytmetyczny	4,2110	4,1736

**WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY
OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 R.**



Dla akcjonariuszy HEFAL SERWIS 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 prawidłowy 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 16.406.127,33 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie - 705.001,67 złotych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 713.042,35 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 2.990.088,44 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.



WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek



WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń



PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak



Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

1. Informacje o Spółce

- a. Spółka Hefal Serwis S.A. powstała 5 kwietnia 2007 roku w Wodzisławiu Śląskim, w wyniku przekształcenia Spółki Hefal Serwis Sp. z o.o. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników, sporządzonej w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 1901/2007).

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

- b. Siedziba Spółki mieści się w Wodzisławiu Śląskim, przy ul. Marklowickiej 30A.
- c. W dniu 8 sierpnia 2007 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Krajowego Rejestru Gospodarczego pod numerem KRS 0000285057
- d. Spółka posiada numer NIP 647-22-37-669 oraz symbol REGON 277196184
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
- produkcja aluminiowych konstrukcji budowlanych
 - wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie montażu wznoszenia budynków i budowli z elementów prefabrykowanych
 - wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków
 - wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych
 - wydierżawianie sezonowych , sztucznych lodowisk
 - projektowanie oraz wykonawstwo obiektów sportowych, tj. sztucznych lodowisk i sportowych nawierzchni poliuretanowych
 - pozostała działalność rekreacyjna

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 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 wariantach porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie/a zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- d. 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.
- e. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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 oraz środki trwałe w budowie

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach podatkowych. Spółka prowadzi odrębną amortyzację bilansową i podatkową. Różnica wartości odpisów amortyzacyjnych ujmowana jest w rozliczeniu podatkowym.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 2,0 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przekazania 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.

Spółka korzysta także ze środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego w rozumieniu przepisów podatkowych. Środki te zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Miesięczny odpis amortyzacyjny nie stanowi kosztu uzyskania przychodu.

W ramach środków trwałych w budowie Spółka prowadzi ewidencję prac inwestycyjnych, których wartość wyceniana jest po cenie nabycia wraz z sumą kosztów bezpośrednich związanych z daną inwestycją. Wszystkie inwestycje, w tym także realizowane w ramach projektów unijnych, prowadzone są na wyodrębnionych kontach analitycznych. Po zakończeniu procesu inwestycyjnego, inwestycja przyjmowana jest do ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych Spółki i amortyzowana od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania.

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 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 pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie 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, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

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

Jeżeli termin wymagalności należności/zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda, z wyjątkiem należności/zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Spółka prowadzi rozliczenie kontraktów według kontraktów długoterminowych zawartych na podstawie stałej ceny, tj. szacowanych przychodów według stopnia zaangażowania kosztowego. Należności wynikające z doszacowanych przychodów prezentowane są w bilansie w odrębnej pozycji należności krótkoterminowych (pkt 2.e.).

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej regulowanych z rachunku złotówkowego
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

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 niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania z tytułu biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty ubezpieczeń majątku i działalności Spółki, koszty finansowe dotyczące prowizji od kredytów, koszty gwarancji dotyczące kontraktów długoterminowych jak również koszty poniesione na promocję i reklamę.

W pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych prezentowane są nakłady na przyszłe przychody.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, a także do pozostałych kosztów, w tym sądowych. Rezerwy są tworzone w ciężar kosztów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, aktywację otrzymanych dotacji, których rozliczenie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

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, jeżeli wyliczona różnica z wyceny jest nieistotna, są one prezentowane w wartości nominalnej.

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.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka rozlicza kontrakty według kontraktów długoterminowych zawartych na podstawie stałej ceny, tj. szacowanych przychodów według stopnia zaangażowania kosztowego.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje wszystkie koszty bezpośrednie z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich danego okresu. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: produkcję aluminiowych konstrukcji budowlanych oraz wykonywane robót ogólnobudowlanych w zakresie montażu wznoszenia budynków i budowli z elementów prefabrykowanych, kontrakty związane z obsługą lodowisk oraz projektowanie i wykonawstwo sztucznych lodowisk i sportowych nawierzchni poliuretanowych.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

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

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

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

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

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, którego jest płatnikiem.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.



WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek



WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń



PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak



Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

Wodzisław Śląski, dnia 30.05.2014 roku

**BILANS,
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT,
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
WŁASNYM,
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH**



BILANS NA 31 GRUDNIA 2013 W PLN
AKTYWA

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		8 606 463,95	7 807 849,81
I. Wartości niematerialne i prawne	1	2 256 581,57	1 048 010,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 275 538,27	
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		981 043,30	1 048 010,28
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 930 395,46	5 000 867,66
1. Środki trwałe	2, 5	4 214 753,91	4 849 347,47
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	106 710,33	106 710,33
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		927 539,15	950 458,89
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 331 461,19	2 626 282,04
d) środki transportu		265 688,31	388 478,03
e) inne środki trwałe		583 354,93	777 418,18
2. Środki trwałe w budowie	6	715 641,55	151 520,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		186 750,47	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek		186 750,47	
IV. Inwestycje długoterminowe	7	270 000,00	270 000,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		270 000,00	270 000,00
a) w jednostkach powiązanych		270 000,00	270 000,00
- udziały lub akcje		270 000,00	270 000,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		962 736,45	1 488 971,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		415 297,00	278 003,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		547 439,45	1 210 968,87
B. AKTYWA OBROTOWE		7 799 663,38	11 541 393,71
I. Zapasy	9	287 222,06	409 231,74
1. Materiały		287 222,06	296 600,03
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2013	31.12.2012
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			112 631,71
II. Należności krótkoterminowe	8	7 284 869,30	7 787 639,94
1. Należności od jednostek powiązanych			4 203,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			4 203,53
- do 12 miesięcy			4 203,53
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek		7 284 869,30	7 783 436,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 284 526,55	5 048 394,55
- do 12 miesięcy		5 832 803,40	4 466 470,80
- powyżej 12 miesięcy		451 723,15	581 923,75
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych			
c) inne		86 197,17	502 779,11
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		80 537,14	3 079 667,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		80 537,14	3 079 667,03
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		14 850,00	9 900,00
- udziały lub akcje		14 850,00	9 900,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		65 687,14	3 069 767,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		65 687,14	3 069 767,03
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	147 034,88	264 855,00
AKTYWA OGÓŁEM		16 406 127,33	19 349 243,52

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek

WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń

PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak

PASYWA

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 125 077,51	5 838 119,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11	621 095,30	621 095,30
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
III. Udziały (akcje) własne			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	12	5 208 983,88	5 582 361,70
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Zysk (strata) netto	13	-705 001,67	-365 337,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 281 049,82	13 511 123,66
I. Rezerwy na zobowiązania	14	589 978,72	644 152,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		382 615,00	296 114,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		207 363,72	348 038,78
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		207 363,72	348 038,78
II. Zobowiązania długoterminowe	15	2 639 735,90	1 259 985,45
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek		2 639 735,90	1 259 985,45
a) kredyty i pożyczki		1 979 220,14	554 460,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		100 515,76	145 525,05
d) inne		560 000,00	560 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 631 732,77	11 416 277,46
1. Wobec jednostek powiązanych		183 519,17	168 901,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		183 519,17	168 901,20
- do 12 miesięcy		183 519,17	168 901,20
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek		7 448 213,60	11 247 376,26
a) kredyty i pożyczki		1 563 745,32	666 880,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		67 498,42	103 851,08
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 936 506,75	9 382 415,59
- do 12 miesięcy		4 935 275,75	9 126 453,36
- powyżej 12 miesięcy		1 231,00	255 962,23
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2013	31.12.2012
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		804 244,41	1 011 379,89
h) z tytułu wynagrodzeń		76 218,70	82 849,43
i) inne			
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	419 602,43	190 707,97
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		419 602,43	190 707,97
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		419 602,43	190 707,97
PASYWA OGÓŁEM		16 406 127,33	19 349 243,52



WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek



WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń



PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak



Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 R.

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	20	12 422 501,30	18 897 045,46
- od jednostek powiązanych		13 200,00	3 417,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 544 358,13	19 504 227,01
II. Zmiana stanu produktów		-337 771,10	-1 128 066,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		144 563,14	367 266,49
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		71 351,13	153 618,81
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	21	13 096 293,86	18 908 824,60
I. Amortyzacja		608 672,98	619 834,22
II. Zużycie materiałów i energii		5 817 264,00	10 894 581,68
III. Usługi obce		4 805 678,58	5 230 883,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:		53 723,44	55 994,92
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		1 319 831,32	1 500 316,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		172 079,93	204 167,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		270 838,63	274 586,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		48 204,98	128 460,53
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-673 792,56	-11 779,14
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		469 204,26	40 882,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		22 529,89	4 891,48
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		446 674,37	35 990,56
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		327 059,41	222 735,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		327 059,41	222 735,63
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-531 647,71	-193 632,73
G. PRZYCHODY FINANSOWE		94 448,38	93 033,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		85 571,44	93 033,90
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne		8 876,94	
H. KOSZTY FINANSOWE		318 595,34	360 337,31
I. Odsetki, w tym:		206 062,36	276 303,74
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne		112 532,98	84 033,57
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)		-755 794,67	-460 936,14
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	23		
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)		-755 794,67	-460 936,14
L. PODATEK DOCHODOWY	24	-50 793,00	-95 599,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU			
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		-705 001,67	-365 337,14



WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek



WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń



PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak



Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OBROTOWY OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 W PLN

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 838 119,86	5 498 884,64
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 838 119,86	5 498 884,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	621 095,30	542 769,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		78 326,30
a) zwiększenie (z tytułu)		78 326,30
- wydania udziałów (emisji akcji)		78 326,30
b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	621 095,30	621 095,30
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	5 582 361,70	4 530 071,30
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-373 377,82	1 052 290,40
a) zwiększenie (z tytułu)		1 052 290,40
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		626 246,06
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		426 044,34
b) zmniejszenie (z tytułu)	373 377,82	
- pokrycie straty lat ubiegłych	365 337,14	
- rozliczenie emisji akcji	8 040,68	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 208 983,88	5 582 361,70
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-365 337,14	426 044,34
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		426 044,34
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		426 044,34
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		-426 044,34
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		426 044,34
- podział zysku (na kapitał zapasowy)		426 044,34
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-365 337,14	
- korekty błędów lat poprzednich		
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-365 337,14	
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	365 337,14	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-365 337,14	
- pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego	-365 337,14	
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	-705 001,67	-365 337,14
a) zysk netto		
b) strata netto	-705 001,67	-365 337,14
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 125 077,51	5 838 119,86
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 125 077,51	5 838 119,86

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek

WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń

PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA OKRES OBROTOWY OD
01.01.2013 DO 31.12.2013 W PLN**

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-705 001,67	-365 337,14
II. Korekty razem	-3 867 635,21	2 824 992,78
1. Amortyzacja	608 672,98	619 834,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13 991,45	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	196 019,81	276 303,74
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 529,89	-4 891,48
5. Zmiana stanu rezerw	-54 174,06	233 470,78
6. Zmiana stanu zapasów	122 009,68	151 405,50
7. Zmiana stanu należności	316 020,17	-132 376,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 645 057,08	1 023 257,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-402 588,27	657 988,38
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 572 636,88	2 459 655,64
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	64 170,73	39 024,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 170,73	39 024,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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	476 483,46	890 146,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	471 533,46	611 896,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 950,00	278 250,00
a) w jednostkach powiązanych		270 000,00
b) w pozostałych jednostkach	4 950,00	8 250,00

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- nabycie aktywów finansowych	4 950,00	8 250,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-412 312,73	-851 122,04
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	3 617 801,21	704 572,36
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		704 572,36
2. Kredyty i pożyczki	3 605 719,51	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	12 081,70	
II. Wydatki	1 622 940,04	1 438 609,46
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	1 284 094,72	1 047 965,21
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	122 703,13	114 340,51
8. Odsetki	208 101,51	276 303,74
9. Inne wydatki finansowe	8 040,68	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 994 861,17	-734 037,10
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 990 088,44	874 496,50
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 004 079,89	874 496,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-13 991,45	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	3 069 767,03	2 195 270,53
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	65 687,14	3 069 767,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosław Płużek

WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń

PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA



Lista not

Lp.	Wyszczególnienie
1	Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.
2	Zakres zmian środków trwałych.
3	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
4	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
5	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
6	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.
7	Zakres zmian inwestycji długoterminowych.
8	Odpisy aktualizujące należności.
9	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy.
10	Rozliczenia międzyokresowe (aktywa).
11	Dane o strukturze kapitału podstawowego.
12	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
13	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
14	Zakres zmian stanu rezerw.
15	Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.
16	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
17	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
18	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.
19	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa).

20	Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
21	Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby.
22	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
23	Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
24	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
25	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.
26	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.
27	Przeciętne zatrudnienie.
28	Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.
29	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
30	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
31	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.
32	Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.
33	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
34	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
35	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
36	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
37	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
38	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
39	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

40	Dodatkowe informacje jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.
41	Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna.
42	Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.
43	Informacje o przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
44	Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.
45	Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

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	417 840,61		1 682 211,58		2 100 052,19
a)	Zwiększenia, w tym:	1 275 538,27		4 797,20		1 280 335,47
	– nabycie	1 275 538,27		4 797,20		1 280 335,47
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 693 378,88		1 687 008,78		3 380 387,66
3.	Umorzenie na początek okresu	417 840,61		634 201,30		1 052 041,91
a)	Zwiększenia			71 764,18		71 764,18
b)	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na koniec okresu	417 840,61		705 965,48		1 123 806,09
5.	Wartość netto na początek okresu			1 048 010,28		1 048 010,28
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 275 538,27		981 043,30		2 256 581,57
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	25%		42%		33%

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	114 377,00	1 521 181,10	4 199 231,11	793 646,92	1 829 861,25	8 458 297,38
a)	Zwiększenia, w tym:			15 016,21	50 734,62	8 011,85	73 762,68
	– nabycie			15 016,21	41 341,18	8 011,85	64 369,24
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne				9 393,44		9 393,44
b)	Zmniejszenia, w tym:			95 634,81	148 957,74	41 009,63	285 602,18
	– likwidacja			64 953,90	48 414,36	41 009,63	154 377,89
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż			30 680,91	100 543,38		131 224,29
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu	114 377,00	1 521 181,10	4 118 612,51	695 423,80	1 796 863,47	8 246 457,88
3.	Umorzenie na początek okresu	7 666,67	570 722,21	1 572 949,07	405 168,89	1 052 443,07	3 608 949,91
a)	Zwiększenia		22 919,74	237 631,97	116 857,21	161 065,47	538 474,39
b)	Zmniejszenia, w tym:			23 429,72	92 290,61		115 720,33
	– likwidacja			7 577,95	18 558,93		26 136,88
	– sprzedaż			15 851,77	73 731,68		89 583,45
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu	7 666,67	593 641,95	1 787 151,32	429 735,49	1 213 508,54	4 031 703,97
5.	Wartość netto na początek okresu	106 710,33	950 458,89	2 626 282,04	388 478,03	777 418,18	4 849 347,47
6.	Wartość netto na koniec okresu	106 710,33	927 539,15	2 331 461,19	265 688,31	583 354,93	4 214 753,91
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	7%	39%	43%	62%	68%	49%

Nota nr 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień 31.12.2013r. wartość księgowa gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 106.710,33 PLN.

Nota nr 4

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

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 6

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	151 520,19		151 520,19
a)	Zwiększenia, w tym:	595 932,36		595 932,36
	– nabycie	595 932,36		595 932,36
	– przemieszczenie wewnętrzne			
	– inne			
b)	Zmniejszenia, w tym:	31 811,00		31 811,00
	– likwidacja			
	– aktualizacja wartości			
	– sprzedaż	31 811,00		31 811,00
	– przemieszczenie wewnętrzne			
	– inne			
2.	Wartość na koniec okresu	715 641,55		715 641,55

Nota nr 7

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			270 000,00			270 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
	Przemieszczenia						
2.	Wartość na koniec okresu			270 000,00			270 000,00

Nota nr 8

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług				
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek		27 020,32		27 020,32
a.	należności długoterminowe				
b.	należności z tytułu dostaw i usług		27 020,32		27 020,32
c.	należności pozostałe				
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				
3.	Razem		27 020,32		27 020,32

Nota nr 9

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 10

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	1 488 971,87	1 027 305,85	1 553 541,27	962 736,45
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	278 003,00	415 297,00	278 003,00	415 297,00
-	Projekt "Badanie i rozwój"	976 397,77	299 140,50	1 275 538,27	
-	Projekt "Rozwój eksportu"	164 457,70	234 167,05		398 624,75
-	Patent	70 113,40	78 701,30		148 814,70
2.	Krótkoterminowe	264 855,00	333 626,89	451 447,01	147 034,88
-	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	84 722,62	333 626,89	320 999,13	97 350,38
-	Koszty kontraktów dotyczące przyszłego okresu	130 447,88		130 447,88	
-	Materiały marketingowe	49 684,50			49 684,50
3.	Razem	1 753 826,87	1 360 932,74	2 004 988,28	1 109 771,33

Nota nr 11

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym
1.	Pani Małgorzata Szkopek	2 413 400	0,10	241 340,00	38,86%
2.	Pan Zbigniew Szkopek	82 286	0,10	8 228,60	1,32%
3.	Pan Aleksander Cieślak	726 711	0,10	72 671,10	11,70%
4.	Pan Janusz Orzeł	473 000	0,10	47 300,00	7,62%
5.	Pozostali	2 515 556	0,10	251 555,60	40,50%
	Razem	6 210 953	-	621 095,30	100,00%

Nota nr 12

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd planuje pokryć stratę zyskami uzyskanymi w latach następnych.

Nota nr 14

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	296 114,00	382 615,00		296 114,00	382 615,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe					
3.	Pozostałe rezerwy	348 038,78	207 363,72	348 038,78		207 363,72
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	348 038,78	207 363,72	348 038,78		207 363,72
-	Koszty związane z realizacją kontraktów	348 038,78	207 363,72	348 038,78		207 363,72
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	644 152,78	589 978,72	348 038,78	296 114,00	589 978,72

Nota nr 15**Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych				
-	kredyty bankowe				
-	pożyczki				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe				
-	inne				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 639 735,90	2 493 206,06	146 529,84	
-	kredyty bankowe	1 917 383,94	1 770 854,10	146 529,84	
-	pożyczki	61 836,20	61 836,20		
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
-	inne zobowiązania finansowe	100 515,76	100 515,76		
-	inne	560 000,00	560 000,00		
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	2 639 735,90	2 493 206,06	146 529,84	

Nota nr 16**Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie dotyczy.

Nota nr 17**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2013 r.	Kwota zabezpieczenia
hipoteka łączna	kredyt	643 245,14	2 706 139,84
hipoteka umowna do przyszłej nieruchomości - kredyt inwestycyjny technologiczny	kredyt	288 500,00	6 325 875,00
zastaw rejestrowy, przewłaszczenia rzeczowych aktywów trwałych, zapasów magazynowych	kredyt/pożyczka	2 174 484,09	1 331 674,80
inne (gwarancja bankowa - zastaw hipoteczny na nieruchomość)	pożyczka	100 890,80	220 000,00
Razem	-	3 207 120,03	10 583 689,64

Nota nr 18**Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych**

Spółka standardowo do każdego zawartego kontraktu zobowiązana jest do udzielenia gwarancji należytego wykonania kontraktu i gwarancji rękojmi usunięcia wad i usterek.

Gwarancje te z reguły Spółka udziela głównie poprzez gwarancje ubezpieczeniowe, bez konieczności zatrzymywania kaucji gwarancyjnych w postaci środków pieniężnych.

Innych gwarancji i poręczeń Spółka nie udziela.

Nota nr 19
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	190 707,97	296 754,37	67 859,91	419 602,43
a)	długoterminowe				
b)	krótkoterminowe	190 707,97	296 754,37	67 859,91	419 602,43
-	należna dotacja	122 848,06	202 588,78		325 436,84
-	należne przychody 2013 r. z projektu Nasze Łódzko	67 859,91		67 859,91	
-	należne przychody 2014 r. z rozliczenia kontraktów		94 165,59		94 165,59
3.	Razem	190 707,97	296 754,37	67 859,91	419 602,43

Nota nr 20
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 452 546,55	872 197,10	18 936 259,29	267 527,49
-	Ślusarka aluminiowa	3 928 221,57	567 430,81	8 745 803,84	267 527,49
-	Łódziska - sprzedaż	4 924 579,90	304 766,29	8 125 409,47	
-	Łódziska - dzierżawy	1 129 305,73		1 196 006,76	
-	Boiska	1 398 787,42		869 039,22	
-	Pozostała sprzedaż	71 651,93			
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	219 614,49		300 440,22	
-	Przychód ze sprzedaży najmu	174 854,93		250 300,67	
-	Przychód ze sprzedaży usług serwisowych	22 200,00		42 973,71	
-	Przychód z tytułu pozostałych usług	22 559,56		7 165,84	
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	71 351,13		153 618,81	
-	Przychody z e sprzedaży materiałów i towarów	71 351,13		153 618,81	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów				
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	11 743 512,17	872 197,10	19 390 318,32	267 527,49

Nota nr 21
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	608 672,98	619 834,22
2.	Zużycie materiałów i energii	5 817 264,00	10 894 581,68
3.	Usługi obce	4 805 678,58	5 230 883,08
4.	Podatki i opłaty	53 723,44	55 994,92
-	podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	1 319 831,32	1 500 316,41
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172 079,93	204 167,38
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	270 838,63	274 586,38
	Koszty rodzajowe ogółem	13 048 088,88	18 780 364,07
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	144 563,14	367 266,49

Nota nr 22
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 23
Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

Nota nr 24

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-755 794,66	-460 936,14
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 303 505,25	2 680 557,41
-	Amortyzacja	93 000,07	96 485,34
-	Wynagrodzenia (z narzutami na wynagrodzenia)	32 482,53	34 777,69
-	Inne koszty operacyjne	26 302,32	39 959,51
-	Odsetki karne od kredytów	5 204,28	4 211,92
-	Odpis na należności odsetkowe	27 020,32	
-	Różnice kursowe memoriałowe	994,94	
-	Odsetki od zobowiązań budżetowych	17 790,54	53 496,72
-	Inne koszty finansowe	2 917,30	14 319,57
-	Darowizny przekazane	1 500,00	2 000,00
-	Koszty postępowania sądowego	132 253,13	70 038,78
-	Wartość zlikwidowanych aktywów trwałych	82 298,84	
-	Inne pozostałe koszty operacyjne	72 256,40	113 630,03
-	Niezapłacone faktury (zobowiązania) na 31.12.2013r.	857 999,10	
-	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	207 363,72	228 875,00
-	Koszty poniesione w 2011r. rozliczane w czasie		160 676,70
-	Koszty poniesione do szacowanych przychodów	744 121,76	1 862 086,15
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	2 836 959,27	2 315 747,45
-	Wypłacone wynagrodzenia (z narzutami) z ub.r.	34 777,69	37 290,45
-	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z ub.r.	228 875,00	60 250,00
-	Aktywacja wstępnej opłaty leasingowej	4 567,86	5 919,33
-	Czynsz leasingowy	112 388,16	114 340,51
-	Koszty poniesione w ub.r.do szacowanych przychodów	1 862 086,15	
-	Koszty poniesione w 2011r.		1 492 568,99
-	Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową	594 264,41	605 378,17
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 301 876,81	2 582 232,38
-	Zwrot kosztów postępowania sądowego	29 105,66	
-	Odsetki naliczone od należności z tytułu dostaw i usług	73 491,12	73 286,14
-	Różnice kursowe memoriałowe	1 162,54	
-	Przychody ub.r. zafakturowane - rozl w czasie (RMP)	67 859,91	197 051,23
-	Przychody naliczone bilansowo b.r. niezafakturowane	914 145,58	2 290 311,56
-	Naliczone kary umowne niezapłacone	199 300,00	
-	Odsetki naliczone od innych należności	16 812,00	
-	Przychody z należności odpisanych		14 042,00
-	Pozostałe przychody finansowe		7 541,45
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	2 691 693,88	2 292 810,68
-	Przychody roku przyszłego rozl w czasie (RMP)	94 165,59	67 859,91
-	Przychody naliczone bilansowo 2013r. niezafakturowane	306 084,75	
-	Przychody naliczone bilansowo ub. lat niezafakturowane	2 290 311,56	2 174 952,77
-	Otrzymane zapłaty nalicz w 2012r. not odsetkowych	1 131,98	
-	Należna dotacja Targi Kolonia		49 998,00
6.	Dochód /strata	100 568,39	-385 547,88
7.	Odliczenia od dochodu	100 568,39	
-	Strata z lat ubiegłych za 2009r.	100 568,39	
8.	Podstawa opodatkowania		-385 547,88
9.	Podatek według stawki 19%		
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny		
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-137 294,00	-222 031,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	86 501,00	126 432,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-50 793,00	-95 599,00

Nota nr 25

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione środowiska i planowane nakłady na ochronę

W 2013r. Spółka dokonała następujących nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na środki trwałe w budowie	
Nakłady z tytułu inwestycji technologicznej POIG 4.3.	448 785,69
Nakłady na wdrożenie nowego urządzenia do pielęgnacji tafli lodu (tzw. Rolby)	143 254,81
Nakłady na pozostałe środki trwałe w budowie	3 891,86
	595 932,36
Nakłady na środki trwałe	
Urządzenia techniczne i maszyny	15 016,21
Środki transportu	41 341,18
Pozostałe środki trwałe	8 011,85
	64 369,24
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	
	4 797,20

Spółka nie poniosła w 2013r nakładów na ochronę środowiska, nie planuje ich poniesienia w przyszłości.

W 2014r. Spółka kontynuować będzie rozpoczętą w 2013r. inwestycję technologiczną POIG 4.3. polegającą na budowie hali produkcyjnej wyposażonej w maszyny i urządzenia.

Planowane zakończenie inwestycji to II kwartał 2015r. Planowana wartość inwestycji wynosi ok. 6 mln PLN.

Nota nr 26

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Na dzień 31.12.2013r. dokonano wyceny środków pieniężnych w kasie, na rachunkach bankowych oraz pozycji należności i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej według tabeli NBP nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013r.:

1 EUR = 4,1472

1 SEK = 0,4694

1 RUB = 0,0914

Nota nr 27

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	23	24
2.	pracownicy fizyczni		
3.	uczniowie		
4.	osoby wykonujące pracę nakładczą		
5.	osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		
	Razem	23	24

Nota nr 28

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk		
-	członkowie organów Zarządzających	327 057,36	393 568,68
-	członkowie organów Nadzorujących	69 947,91	44 400,91
	Razem	397 005,27	437 969,59

Nota nr 29

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

Nie dotyczy.

Nota nr 30

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne przyjęte przez Spółkę do rachunku przepływów pieniężnych to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Nota nr 31

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami

Nie dotyczy.

Nota nr 32

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

W 2013r. Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, czy też administrujących.

Nota nr 33

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2013r wynosi : 9.500,00 zł netto

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego:

4AUDYT Sp. z o.o.

ul. Kościelna 18/4

60-538 Poznań

NIP: 7811817052

REGON: 300821905

Nota nr 34

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

Nota nr 35

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

W 2013r. i w okresie po dniu bilansowym nadal toczył się spór sądowy z podwykonawcą dotyczący naliczonych przez Spółkę kar umownych za opóźnienie w realizacji umowy, od których podwykonawca odwołał się do sądu.

W dniu 17.07.2013r. Sąd Okręgowy w Gliwicach, Wydział X Gospodarczy po przeprowadzeniu postępowania dowodowego wydał wyrok uwzględniający w całości powództwo Podwykonawcy, tj. zasądzający od Hefal Serwis S.A. kwotę 262 tys. zł wraz z odsetkami.

Na dzień 31.12.2013r. sprawa na etapie postępowania przed Sądem II instancji, po wniesieniu apelacji przez Hefal Serwis S.A., przed terminem rozprawy apelacyjnej wyznaczonej na 11.04.2014r.

W dniu 25.04.2014r. Sąd Apelacyjny w Katowicach wydał wyrok oddalający apelację Hefal Serwis S.A. w całości (utrzymujący w mocy ww. wyrok Sądu Okręgowego w Gliwicach).

W imieniu Hefal Serwis S.A. złożony został wniosek o sporządzenie pisemnego uzasadnienia wyroku, który nie został jeszcze zrealizowany; na dzień sporządzenia nin. informacji wobec wyczerpania zwykłego trybu odwoławczego sprawa została prawomocnie zakończona.

Spółka ze względu na zawartą z Podwykonawcą ugodę pozasądową o ratalnej spłacie kwoty objętej wyrokiem podjęła decyzję o sukcesywnym obciążaniu w koszty w dniu rzeczywistej spłaty.
W związku z powyższym Spółka nie tworzyła rezerwy do wyniku za 2013r.

Dodatkowo Spółka wystąpiła z kontrapowództwem do Sądu przeciwko ww. Podwykonawcy o wyegzekwowanie swoich roszczeń, co według Zarządu Spółki i kancelarii prawnej obsługującej Spółkę jest w pełni uzasadnione.

Nota nr 36

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wykaz transakcji ze spółkami powiązanymi osobowo i kapitałowo w okresie od 01.01.2013r do 31.12.2013r.

NAZWA SPÓŁKI	RODZAJ POWIĄZANIA	SPRZEDAŻ NETTO	ZAKUP NETTO
ALUMAST S.A.	powiązanie osobowe Pan Zbigniew Szkopek - Prezes Zarządu powiązanie kapitałowe (5,2 % akcji)	2 754,73	1 739,31
ACCOM Aleksander Cieślak	powiązanie osobowe Pan Aleksander Cieślak - Właściciel	0,00	9 000,00
CONSTRUCTION SERVICE SP. Z O.O.	powiązanie kapitałowe (100% udziałów)	13 200,00	259 250,00

Nota nr 39

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

Spółka HEFAL SERWIS S.A. tworzy grupę kapitałową ze Spółką Construction Service Sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów w kapitale Spółki oraz 100% udział w zarządzaniu.

HEFAL SERWIS S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 58 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

Spółka Construction Service Sp. z o.o. w 2013r. wypracowała zysk netto na poziomie 8.033,96 PLN.

Nota nr 40

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie

HEFAL SERWIS S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art.58 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

Dla Spółki Construction Service Sp. z o.o., zgodnie z aktem założycielskim z dnia 11.09.2012r. pierwszy rok obrotowy kończy się w Spółce dnia 31.12.2013r.

Poniżej zestawiono wybrane dane finansowe dotyczące Construction Service Sp. z o.o. osiągnięte w 2013r.

Przychody netto ze sprzedaży produktów	259 250,00
Koszty działalności operacyjnej	249 232,11
Zysk (strata) ze sprzedaży	10 017,89
Pozostałe przychody operacyjne	1,09
Pozostałe koszty operacyjne	2,02
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 016,96
Przychody finansowe	0,00
Koszty finansowe	82,00
Zysk (strata) brutto	9 934,96
Podatek dochodowy	1 901,00
Zysk (strata) netto	8 033,96

Wybrane dane bilansowe dotyczące Construction Service Sp. z o.o. na 31.12.2013r.

Aktywa trwałe	5 785,81
Kapitał własny, w tym:	39 057,09
- kapitał podstawowy	20 000,00
- kapitał zapasowy	11 023,13
- wynik finansowy netto roku obrachunkowego	8 033,96

Przeciętne roczne zatrudnienie na 31.12.2013r. w osobach: 2

Nota nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna.

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy.



WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek



WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń



PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak



Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Justyna Kozakiewicz

**SPRAWOZDANIE
Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
ZA 2013 ROK**



1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE

Firma:	HEFAL SERWIS Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	HEFAL SERWIS S.A.
Siedziba:	Wodzisław Śląski
Adres siedziby:	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Telefon:	+ (48 032) 456 02 22
Fax:	+ (48 032) 456 05 66
Poczta elektroniczna:	hefalservis@hefalservis.pl
Strona internetowa:	www.hefalservis.pl
Kapitał zakładowy:	621.095,30 PLN
KRS:	0000285057

1.1 DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

HEFAL SERWIS S.A. jest przedsiębiorstwem świadczącym usługi projektowo – montażowe. Podstawowa działalność skupiona jest w następujących obszarach:

- produkcji aluminiowych konstrukcji budowlanych oraz zadaszeń powierzchni otwartych (stolarka aluminiowa),
- projektowania oraz generalnego wykonawstwa sztucznych lodowisk,
- projektowania i budowie wielofunkcyjnych obiektów sportowych w tym instalowania syntetycznych nawierzchni sportowych tj. boiska, bieżnie, place zabaw, itp.

W ramach działalności prowadzonej w zakresie stolarki aluminiowej HEFAL SERWIS S.A. wytwarza:

- aluminiowo - szklane konstrukcje otworowe obejmujące między innymi: okna, drzwi, witryny, fasady, przeszklone dachy i oranżerie,
- aluminiowo - szklane konstrukcje otworowe w klasie odporności ogniowej obejmujące między innymi: okna, drzwi, ścianki wewnętrzne, fasady,
- okładziny elewacyjne na bazie blach aluminiowych,
- detale architektoniczne takie jak attyki, osłony przeciwsłoneczne i zadaszenia,
- konstrukcje wewnętrzne z aluminium, głównie ścianki działowe.

Działalność HEFAL SERWIS S.A. prowadzona w zakresie produkcji sztucznych lodowisk obejmuje projektowanie, produkcję i montaż:

- sezonowych lodowisk demontowalnych,

- lodowisk stacjonarnych,
- pełnowymiarowych lodowisk o standardzie hokejowym,
- kompleksowych hal lodowiskowych,
- torów łyżwiarskich,
- torów curlingowych.

W ramach działalności prowadzonej w zakresie projektowania i budowy wielofunkcyjnych obiektów sportowych Spółka buduje obiekty z zastosowaniem wysokiej jakości nawierzchni sportowych, takich jak:

- poliuretanowe nawierzchnie zewnętrzne,
- poliuretanowe nawierzchnie wewnętrzne,
- nawierzchnie na plac zabaw, bieżnie itp.,
- trawy syntetyczne dla boisk piłkarskich oraz multifunkcyjnych boisk sportowych,
- absorber dla zastosowania nawierzchni wielofunkcyjnych tj. boisko, lodowisko.

1.2. ZARZĄD

SKŁAD ZARZĄDU NA DZIEŃ 31.12.2013 r.	
• Pan Aleksander Cieślak	Prezes Zarządu
• Pan Jarosław Puzoń	Wiceprezes Zarządu
• Pani Mirosława Płużek	Wiceprezes Zarządu

ZMIANY ZARZĄDU W CIĄGU ROKU 2013 r.

Rada Nadzorcza w dniu 11.03.2013 r. podjęła uchwałę o powołaniu na funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki Hefal Serwis S.A. dotychczasowego Członka Zarządu Panią Mirosławę Płużek, a także podjęła uchwałę o powołaniu Pana Grzegorza Kozaka w skład Zarządu Spółki.

W dniu 14.08.2013 r. wpłynęła do Spółki rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Zarządu przez Panią Renatę Folwarczny. Rezygnacja została przyjęta przez Radę Nadzorczą.

W dniu 20.12.2013 r. Rada Nadzorcza Hefal Serwis S.A. podjęła uchwałę o odwołaniu z funkcji Członka Zarządu Pana Grzegorza Kozaka.

ZMIANY W SKŁADZIE ZARZĄDU PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3 RADA NADZORCZA

SKŁAD RADY NADZORCZEJ NA DZIEŃ 31.12.2013 R.	
• Pan Zbigniew Szkopek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
• Pan Piotr Pietrzyk	Sekretarz Rady Nadzorczej
• Pan Leszek Kołoczek	Członek Rady Nadzorczej
• Pani Beata Hut	Członek Rady Nadzorczej
• Pan Bartosz Zalewski	Członek Rady Nadzorczej

ZMIANY W SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ W CIĄGU ROKU 2013

W okresie objętym niniejszym raportem nastąpiły następujące zmiany:

- w dniu 11 stycznia 2013 r. wpłynęła rezygnacja Pana Marka Kotuli z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 14 stycznia 2013 r.
- 30 stycznia 2013 r. Rada Nadzorcza na podstawie par. 14 ust 4 Statutu Spółki desygnowała do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Bartosza Zalewskiego.
- 18 lutego 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło wybór nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Bartosza Zalewskiego.

ZMIANY W SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ PO DNIU BILANSOWYM

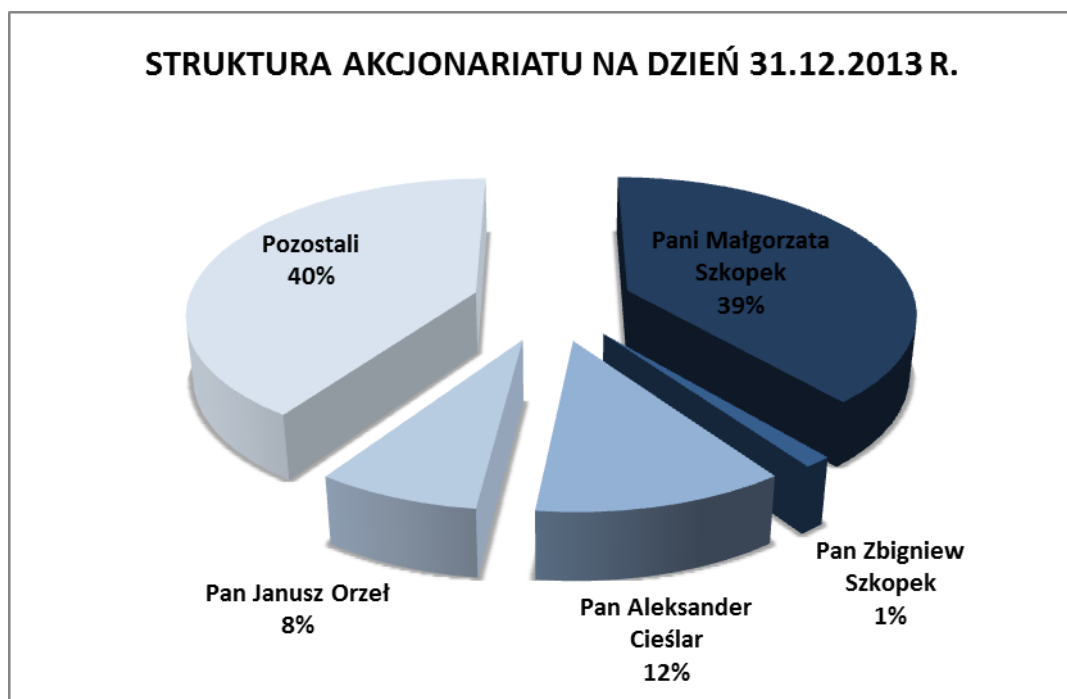
Po dniu bilansowym na dzień publikacji raportu rocznego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. AKCJONARIAT

Kapitał zakładowy spółki HEFAL SERWIS S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania i na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosi 621.095,30 zł i dzieli się na 6.210.953 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 6.210.953 głosów.

STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ 31.12.2013 R.

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Źródło danych
Pani Małgorzata Szkopek	2 413 400	38,86%	2 413 400	38,86%	zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 13.06.2013 r.
Pan Zbigniew Szkopek	82 286	1,32%	82 286	1,32%	zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 13.06.2013 r.
Pan Aleksander Cieślak	726 711	11,70%	726 711	11,70%	zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 13.06.2013 r. + objęcie akcji serii E
Pan Janusz Orzeł	473 000	7,62%	473 000	7,62%	Zawiadomienie akcjonariusza otrzymane w dn. 26.06.2012 r.
Pozostali	2 515 556	40,50%	2 515 556	40,50%	
Razem	6 210 953	100%	6 210 953	100%	



Struktura akcjonariatu Hefal Serwis S.A. na dzień sporządzenia przedmiotowego raportu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Pani Małgorzata Szkopek	2 413 400	38,86%	2 413 400	38,86%
Pan Aleksander Cieślar	726 711	11,70%	726 711	11,70%
Pan Janusz Orzeł	473 000	7,62%	473 000	7,62%

Struktura kapitału zakładowego Spółki wg serii akcji przedstawia się następująco:

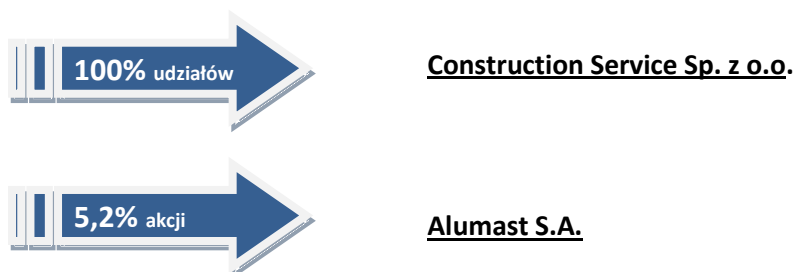
Seria akcji	Rodzaj Akcji	Ilość akcji	% w kapitale zakładowym	Ilość głosów na WZ	% głosów na WZ
Seria A	Na okaziciela	5 421 921	87,3%	5 421 921	87,3%
Seria B	Na okaziciela	5 769	0,1%	5 769	0,1%
Seria C	Na okaziciela	367 746	5,9%	367 746	5,9%
Seria D	Na okaziciela	198 413	3,2%	198 413	3,2%
Seria E	Na okaziciela	217 104	3,5%	217 104	3,5%
	RAZEM	6 210 953	100%	6 210 953	100%

W ciągu roku 2013 oraz w okresie po dniu bilansowym nie nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu.

2. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Spółka tworzy grupę kapitałową, której struktura przedstawia się następująco:

Hefal Serwis S.A. posiada:



Hefal Serwis S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 58 ust. 1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości.

3. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1 ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM.

W 2013 wartość przychodów ze sprzedaży narastająco wyniosła 12 616 tys. zł i stanowi spadek do roku poprzedniego o 35%. Poniżej przedstawiono porównanie segmentów sprzedaży w latach 2012-2013 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE ROK 2013	WYKONANIE ROK 2012	DYNAMIKA % 2013/2012	STRUKTURA % PRZYCHODÓW
I.	Przychody ze sprzedaży	12 616	19 658	-36%	100%
	razem, w tym:				
I.1	• Stolarka aluminiowa	3 928	8 746	-56%	31%
I.2	• Lodowiska i obiekty sportowe	7 453	10 187	-27%	59%
I.3	• Eksport	872	268	90%	7%
I.4	• Pozostałe	363	457	-21%	3%

Największy spadek przychodów tj. o 56% wystąpił głównie w obszarze stolarki aluminiowej, na co bezpośredni wpływ miały następujące zdarzenia:

- przesunięcie w czasie istotnego kontraktu dotyczącego zadaszenia trybun stadionu w Bielsku-Białej (wstrzymanie robót trwało ok 5 m-cy),
- odstąpienie od kontraktu dotyczącego budowy stadionu w Zabrze z przyczyn dotyczących Zamawiającego, kontynuacja robót nastąpi wg zapowiedzi inwestora jeszcze w 2014 r.

Dodatkowo na mniejsze przychody w tym segmencie wpłynęła ogólnie trudna sytuacja w branży budowlanej, przejawiająca się głównie mniejszą ilością inwestycji i dużą konkurencją cenową.

Narastająco spadek przychodów również wystąpił w obszarze lodowisk, natomiast to zmniejszenie przychodów jest aktualnie skutkiem zmian preferencji rynku tj. zmniejszonego zapotrzebowania na lodowiska sezonowe na rzecz rosnącego popytu na lodowiska stałe i wielofunkcyjne, co przekłada się na zwiększenie jednostkowe wartości kontraktów i rozłożenie w czasie przychodów, ze względu na dłuższy okres wykonania inwestycji. Zdaniem Zarządu Spółki trend ten jest pozytywny i będzie się utrzymywał, co w dalszej perspektywie będzie skutkowało dla

Spółki wzrostem wartości sprzedaży w segmencie lodowisk przy jednoczesnym zmniejszeniu sezonowości sprzedaży i zwiększeniu stabilności przychodów. Aktualnie Spółka realizuje 7 obiektów tj. lodowisko w Lesznie, lodowisko stałe w Czarnym Dunajcu, lodowisko wraz z zadaszeniem w Nowym Warpnie, obiekt wielofunkcyjny lodowisko-boisko w Rybniku oraz lodowisko w Chrzanowie. W 2013 roku Spółka zawarła również 9 umów na dzierżawę lodowisk. Dodatkowo w bieżącym roku Spółka pozyskała dwa nowe kontrakty tj. wielofunkcyjne lodowisko w Jedliczu i stałe lodowisko w Błoniu na łączną wartość 2 659 tys. zł netto.

Wzrost przychodów narastająco w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego wystąpił w segmencie nawierzchni sportowych tj. o 530 tys. zł. Spółka w 2013 r. zrealizowała 7 obiektów m.in.: z wykorzystaniem nawierzchni poliuretanowej wielofunkcyjnej.

Przychody w tytułu eksportu wyniosły w 2013 r. 872 tys. zł i stanowią dla Spółki pierwszy wynik pozyskanych zagranicznych kontaktów handlowych. Natomiast wg przewidywań Zarządu sprzedaż na rynki zagraniczne będzie miała tendencje wzrostową.



Wynik finansowy netto narastająco za 12 m-cy 2013 r. wyniósł - 705 tys. zł, w stosunku do wyniku finansowego netto -365 tys. zł za 12 m-cy roku poprzedniego.

Na taki wynik narastająco za 12 m-cy 2013 r. w istotny sposób miały wpływ zdarzenia nieprzewidywalne, które spowodowały przesunięcie terminów wykonania istotnych dla Spółki kontraktów tj.: zadaszenia stadionu w Bielsku-Białej, oraz zadaszenie stadionu w Zabrzu, który ostatecznie uległ rozwiązaniu z przyczyn dotyczących Zamawiającego (uległa rozwiązaniu umowa główna pomiędzy Inwestorem. a Generalnym Wykonawcą, kontynuacja budowy nastąpi jeszcze w tym roku). Opóźnienie nastąpiło na skutek koniecznego procesu uzyskania zgody Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej, o którą wystąpili Inwestorzy tj. Miasto Bielsko-Biała oraz Miasto Zabrze. Zgoda Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej, po uprzednim

uzyskaniu pozytywnej opinii komendanta wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej, w zakresie zastosowania poliwęglanu na stadion w Bielsku-Białej, została podjęta dopiero w dniu 24.06.2013 r., co umożliwiło Spółce wejście na obiekt dopiero w lipcu br. tj. po 5 m-cznym opóźnieniu.

Z punktu widzenia Spółki powyższa sytuacja (niezależne czynniki nietypowe) niekorzystnie wpłynęła na bieżące wyniki Spółki, przesuwając w czasie planowaną do zrealizowania marżę.

Pozostałe przyczyny to:

- utrzymująca się trudna sytuacja gospodarcza w segmencie produkcji budowlano-montażowej w Polsce,
- utrzymujący się niski poziom cen, a co za tym idzie marż jednostkowych uzyskiwanych na kontraktach budowlanych,
- mała ilość nowych inwestycji w kraju.

Na wyniki finansowe 2013 r. negatywnie wpłynęły również dwie sprawy sądowe, które skończyły się na niekorzyść Spółki i spowodowały poniesienie dodatkowych kosztów łącznie na kwotę ok. 100 tys. zł. Spółka w celu odzyskania ww. kwot wystąpiła z pozwami zwrotnymi, aktualnie z powództwa Spółki ww. sprawy są w dalszym ciągu w trakcie rozstrzygania przez Sąd.

Spółka pomimo trudnej sytuacji na rynku szczególnie w branży budowlanej istotnie umocniła swoją pozycję rynkową a jednocześnie rozszerza swoją działalność na rynki zagraniczne, o czym świadczy aktualny portfel kontraktów na 2014 r., który na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi już 13 mln zł.

WYKAZ ISTOTNYCH KONTRAKTÓW REALIZOWANYCH W 2013 R. PRZEZ HEFAL SERWIS S.A.

LODOWISKA:

W 2013 r Spółka prowadziła 7 kontraktów na budowę obiektów sportowych i lodowiskowych, a mianowicie:

-
1. Przebudowa kąpieliska Arkonka w Szczecinie dla potrzeb sportu i rekreacji w części dotyczącej budowy technologii lodowiska (kontrakt rozpoczął się w 2012 r.).
 2. Budowa lodowiska stałego w miejscowości Czarny Dunajec.
 3. Lodowisko wraz z zadaszeniem w Nowym Warpnie.
 4. Budowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w Rybniku.
 5. Budowa lodowiska sezonowego wraz z budynkiem szatniowo-administracyjnym, wiatą, agregatem chłodniczym oraz elementami małej architektury wraz i infrastrukturą techniczną niezbędną do funkcjonowania obiektu w Chrzanowie.
-

6. Budowa lodowiska sztucznego wraz z budynkiem usługowo-socjalnym w Lesznie.

7. Budowa Ogólnomiejskiej hali widowiskowo- sportowej w Szczecinie.

Wartość ww. kontraktów wynosi 6,8 mln zł z tego ok 2,2 mln zł przeszło do realizacji w 2014r. Ponadto w ubiegłym roku Spółka wypożyczyła 9 lodowisk - Otwock, Płock (dwa lodowiska), Olsztyn, Gliwice, Gniezno, Grodzisk Wielkopolski, Grodzisk Mazowiecki, Chełm na sezon 2013/2014 na wartość 1,1 mln zł z czego w 2013 r. zrealizowano 643 tys. zł i 411 tys. zł w I kwartale 2014 r.

Razem przychody z tytułu lodowisk w całym 2013 r. wyniosły: **6 054 tys. zł.** netto i stanowiły 48% przychodów w strukturze przychodów ogółem.

Spółka jako największy producent lodowisk w Polsce intensywnie pracuje nad wzrostem rynku lodowisk poprzez uczestnictwo w projektach, których ideą jest propagowanie sportów zimowych i idei budowy lodowisk. Na rynku obserwujemy wzrost popytu na obiekty wielofunkcyjne z wykorzystaniem nawierzchni tj. boisko-lodowisko. Rozszerza swoją działalność w tym zakresie również na rynki zagraniczne.

BOISKA I NAWIERZCHNIE

W zakresie boisk i nawierzchni sportowych, Spółka zrealizowała następujące kontrakty:

-
1. Boisko wielofunkcyjne w Kielczy.
 2. Boisko wielofunkcyjne w Żędowicach.
 3. Boisko wielofunkcyjne w Herbach.
 4. Kompleks sportowy w Zawierciu.
 5. Przebudowa boiska na boisko wielofunkcyjne w Łaziskach.
 6. Naprawa posadzki sportowej w Chorzowie.
 7. Odnowienie nawierzchni na boisku w Siemianowicach Śląskich.
-

Narastająco w całym 2013 r. przychody z tytułu boisk wyniosły **1 399 tys. zł**, i stanowiły 11% przychodów w strukturze przychodów ogółem. Razem lodowiska i boiska stanowią **59 %** w strukturze przychodów ogółem.

STOLARKA ALUMINIOWA

W obszarze stolarki aluminiowej Spółka w ostatnim roku istotnie umocniła swoją pozycję. Wybrane istotne realizacje w 2013 r. to:

-
1. Dostawa i montaż elewacji dla budynku Urzędu Miasta w Katowicach przy ulicy Młyńskiej.
 2. Dostawa i montaż stolarki aluminiowej dla sali koncertowa przy zespole Szkół Muzycznych w Sosnowcu.
 3. Wykonanie stolarki aluminiowej dla Miejskiego Domu Kultury Koszutka w Katowicach.
 4. Dostawa i montaż zadaszenia dla stadionu w Bielsku-Białej.
 5. Dostawa stolarki aluminiowej i zadaszenia dla modernizacja stadionu w Zabrzu.
 6. Dostawa i montaż stolarki aluminiowej dla budynku Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu.
 7. Wykonanie zadaszenia poliwęglanowego przejścia granicznego w Zosinie.
-

Narastająco w całym 2013 r. przychody z tytułu stolarki aluminiowej wyniosły **3 928 tys. zł**, i stanowiły 32% przychodów w strukturze przychodów ogółem.

EKSPORT:

W 2013 r. spółka zrealizowała kontrakty na eksport na łączną wartość 872 tys. zł i były to:

-
1. Dostawa drzwi aluminiowych do obiektu szkolnego w Luksemburgu.
 2. Dostawa profesjonalnych band lodowiskowych do Luksemburgu.
 3. Dostawa drzwi zewnętrznych aluminiowych dla obiektu Tour Majunga we Francji.
 4. Dostawa płyt elewacyjnych kompozytowych do Szwecji.
-

łącznie Spółka w 2013 r. prowadziła kontrakty o wartości ponad 28 mln zł, z czego na rok 2014 przeszło 5 mln zł.

W ubiegłym roku Spółka prowadziła działania badawczo-rozwojowe, inwestycyjne jak również działania proeksportowe, o czym szczegółowo opisujemy w pkt. 4.

3.2 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. W dniu 13.01.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował, że w związku z rozwiązaniem Kontraktu Głównego pomiędzy Inwestorem tj. Stadion Zabrze sp. z o.o. a Generalnym Wykonawcą tj. Polimex Mostostal S.A. dotyczącego realizacji inwestycji pn.: Modernizacja Stadionu im. Ernesta Pohla w Zabrzu, rozwiązana została umowa zawarta pomiędzy Generalnym Wykonawcą tj. Polimex Mostostal S.A. a Podwykonawcą Spółką Hefal

Serwis S.A., (zgłoszony podwykonawca do Inwestora) dotycząca dostawy i montażu stolarki aluminiowej oraz zadaszenia.

2. W dniu 31.01.2014 r. Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. podał do wiadomości harmonogram przekazywania raportów okresowych publikowanych w 2014 roku.
3. W dniu 04.02.2014 r. Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. poinformował, że w dniu 03.02.2014 r. do siedziby Spółki wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w sprawie powołania prokurenta Spółki – Pana Zbigniewa Iwańczuka.
4. W dniu 05.02.2014 r. Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. poinformował, że zawarł z Alior Bankiem S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym, na mocy którego przedłuża się kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000,00 zł.
5. W dniu 11.02.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował o podpisaniu umowy na kompleksowe wykonanie aluminiowych fasad, okien oraz drzwi zewnętrznych w ramach realizacji Inwestycji pn.: „Rozbudowa Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu (moduł C)”. Wartość umowy: 1 560 000,00 zł netto.

Termin realizacji: I-II kwartał 2014 roku

6. W dniu 12.02.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował, iż w dniu 11 lutego 2014 roku Rada Nadzorcza Hefal S.A., działając na podstawie § 18 pkt. 2 ppkt. g) Statutu Spółki, mając na względzie potencjalne korzyści związane z integracją działalności Spółki z Alumast S.A., w szczególności możliwość redukcji kosztów operacyjnych oraz synergie dotyczące lepszego wykorzystania posiadanych zasobów osobowych i rzeczowych, wzmocnienie potencjału finansowego, zwiększenia siły zakupowej, możliwości poszerzenia rynków i wprowadzenie akcji spółek na GPW „duży parkiet” pozytywnie zaopiniowała podjęcie przez Zarząd Spółki rozmów z przedstawicielami i głównymi akcjonariuszami spółki Alumast S.A. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim (wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, Wydział X Gospodarczy KRS, pod numerem rejestrowym KRS 0000031909) mających na celu analizę korzyści związanych z ewentualnym połączeniem spółek oraz podjęcie ewentualnych uzgodnień odnośnie zasad, sposobu i harmonogramu przeprowadzenia połączenia.
7. W dniu 13.02.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował, iż otrzymał zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty Spółki na wykonanie zadania pn.: Zaprojektowanie i wykonanie wielofunkcyjnego lodowiska sztucznie mrożonego w Jedliczu. Wartość oferty: 2 027 160,05 zł brutto

8. W dniu 14.02.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował, iż zawarł ze spółką Alumast S.A. umowę przedwstępną objęcia akcji. Na warunkach określonych w umowie, Hefal Serwis S.A. zobowiązał się objąć 1.200.000 (słownie: jeden milion dwieście tysięcy) akcji Spółki na okaziciela nowej emisji o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) za akcję, tj. o łącznej wartości nominalnej 1.200.000,00 zł (słownie: jeden milion dwieście tysięcy złotych). Cena emisyjna będzie wynosiła 1 zł (słownie: jeden złoty) za jedną akcję. Istotnym warunkiem objęcia przez Spółkę akcji Alumast S.A. nowej emisji jest podjęcie przez Komisję Europejską pozytywnej decyzji (zatwierdzenie projektu pomocy indywidualnej państwa) o udzieleniu spółce Alumast S.A. pomocy publicznej - przyznanie przez Ministerstwo Skarbu Państwa dotacji na restrukturyzację w kwocie 4,8 mln zł. Powyższa inwestycja traktowana będzie jako inwestycja długoterminowa.
9. W dniu 14.02.2014 r. Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. przekazał do wiadomości raport kwartalny za IV kwartał 2013 roku.
10. W dniu 21.02.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował o podpisaniu umowy na wykonanie zadania pn.: Zaprojektowanie i wykonanie wielofunkcyjnego lodowiska sztucznie mrożonego w Jedliczu.
- Wartość umowy: 2 027 160,05 zł brutto.
- Termin realizacji: I kwartał 2014 roku – II kwartał 2015 roku
11. W dniu 24.02.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował o otrzymaniu zlecenia na wykonanie zadania w ramach budowy Zajezdni trolejbusów w Lublinie.
- Wartość zlecenia: 2 421 872,70 zł brutto (1 969 002,19 zł + VAT)
12. W dniu 12.03.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował, iż w dniu 12 marca 2014 roku otrzymał zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty Spółki na wykonanie zadania pn.: Budowa stałego lodowiska wraz z budynkiem zapleczowym w Błoniu.
- Wartość oferty: 1 243 423,10 zł brutto
13. W dniu 20.03.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. informował o podpisaniu umowy o kredyt obrotowy odnawialny w rachunku kredytowym z Bankiem Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju, w wysokości do kwoty 1 200 000,00 zł na okres do dnia 31.07.2015 r. Kredyt przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Warunkiem uruchomienia kredytu jest ustanowienie zabezpieczenia w postaci cesji wierzytelności z umowy zawartej z Gminą Jedlicze.

14. W dniu 31.03.2014 r. Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. informował, że zawarł z Alior Bankiem S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym, na mocy którego przedłuża się do dnia 20.11.2014 r. kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000,00 zł.

15. W dniu 03.04.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował, iż otrzymał zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty Konsorcjum Spółek na budowę Zespołu Obiektów Sportowych przy Szkole Podstawowej nr 11 w Zawierciu. Liderem konsorcjum jest Z.R.B. BUD-REM Tomasz Skipirzeka a partnerem Hefal Serwis S.A.

Wysokość oferty: 638 970,88 zł brutto

Wartość zakresu Hefal Serwis S.A.: 509 307,79 zł brutto

16. W dniu 30.04.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował o podpisaniu umowy na wykonanie zadania pn.: Budowa stałego lodowiska wraz z budynkiem zapleczowym w Błoniu.

Wartość umowy: 1 243 423,10 zł brutto

Termin realizacji: II-IV kwartał 2014 roku

17. W dniu 08.05.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował o podpisaniu przez lidera konsorcjum – Zakład Usługowo-Budowlany „BUD-REM” Tomasz Skipirzeka umowy na wykonanie zadania pn.: Budowa kompleksu boisk sportowych wraz z bieżnią przy Szkole Podstawowej nr 11 w Zawierciu.

Wartość umowy: 638 970,88 zł brutto

Wartość zakresu Hefal Serwis S.A. (partner konsorcjum): 509 307,79 zł brutto

Termin realizacji: II-III kwartał 2014 roku

18. W dniu 15.05.2014 r. Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. przekazał do wiadomości raport kwartalny za I kwartał 2014 roku.

19. W dniu 16.05.2014 r. Zarząd Hefal Serwis S.A. poinformował o podpisaniu umowy na wykonanie zadania w ramach budowy Zajezdni trolejbusów w Lublinie.

Wartość umowy: 2 421 872,70 zł brutto (1 969 002,19 zł + VAT)

Termin realizacji: II-III kwartał 2014 roku

W 2013 r. i w okresie po dniu bilansowym nadal toczył się spór sądowy z podwykonawcą dotyczący naliczonych przez spółkę kar umownych za opóźnienie w realizacji umowy, od których podwykonawca odwołał się do sądu. W dniu 17.07.2013 r. Sąd Okręgowy w Gliwicach, Wydział X Gospodarczy po przeprowadzeniu postępowania dowodowego wydał wyrok uwzględniający w całości powództwo Podwykonawcy tj. zasądzały od Hefal Serwis SA kwotę 262 tys. zł wraz z odsetkami.

Na dzień 31.12.2013 r. sprawa jest na etapie postępowania przed Sądem II Instancji, po wniesieniu apelacji przez Hefal Serwis SA, przed terminem rozprawy apelacyjnej wyznaczonej na 11.04.2014 r. W dniu 25.04.2014 r. Sąd Apelacyjny w Katowicach wydał wyrok oddalający apelację Hefal Serwis SA w całości (utrzymujący w mocy ww. wyrok Sądu Okręgowego w Gliwicach). W imieniu Hefal Serwis SA złożony został wniosek o sporządzenia pisemnego uzasadnienia wyroku, który nie został jeszcze zrealizowany; na dzień sporządzenia nin. informacji wobec wyczerpania zwykłego trybu odwoławczego sprawa została prawomocnie zakończona. Spółka ze względu zawartą z Podwykonawcą ugodę pozasądową o ratalnej spłacie kwoty objętej wyrokiem podjęła decyzję o sukcesywnym obciążaniu w koszty w dniu rzeczywistej spłaty. W związku z powyższym nie tworzyła odpisu aktualizacyjnego do wyniku za 2013 r. Dodatkowo Spółka wystąpiła z kontrapowództwem do Sądu przeciwko w. Podwykonawcy o wyegzekwowanie swoich roszczeń, co wg Zarządu Spółki i kancelarii prawnej obsługującej spółkę jest w zupełności uzasadnione.

4. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI I WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADANIA I ROZWOJU.

Spółka Hefal Serwis S.A. celem zdynamizowania rozwoju i zwiększenia przewag konkurencyjnych nie tylko na rynku polskim ale również na rynkach zagranicznych, podejmuje wiele działań polegających na: **dywersyfikacji produktów i rynków, wprowadzaniu nowych i innowacyjnych produktów, podnoszeniu ich jakości oraz zwiększaniu kompleksowości oferowanych produktów i usług.** W oparciu o powyższe działania została również podjęta strategiczna decyzja o wejściu na zagraniczne rynki zbytu.

W celu realizacji ww. założeń Spółka zrealizowała szereg działań w następujących obszarach:

BADANIA-ROZWÓJ

- W 2013 r. Spółka zakończyła prace badawczo-rozwojowe w ramach programu POIG działanie 1.4 Badanie i Rozwój - „Nowa technologia sztucznego lodowiska”. Opracowała projekt badawczo-rozwojowy dla nowej technologii, modułów instalacji chłodniczej lodowiska – innowacyjna konstrukcja aluminiowych paneli chłodniczych. Spółka zgłosiła również powyższe rozwiązanie do Urzędu Patentowego RP w celu zastrzeżenia praw do wynalazku w formie patentu. Otrzymana dotacja w wysokości: 235 tys. zł. W ramach projektu badawczego wykonany został prototyp panelu instalacji chłodniczej, który charakteryzuje się korzystniejszymi parametrami technicznymi i użytkowymi od obecnie stosowanych rozwiązań na rynku. Realizacja prac badawczo-rozwojowych w ramach powyższego projektu pozwoliła na stworzenie znacznie lepszego jakościowo i innowacyjnego produktu, co

w efekcie spowoduje zwiększenie konkurencyjności Spółki na rynku krajowym jak i międzynarodowym.

- Spółka opracowała i wprowadziła na rynek nową technologię produkcji band z wykorzystaniem kompozytu. Nowa technologia i konstrukcja band została pozytywnie oceniona przez Rzecznika Patentowego i na podstawie analizy stanu techniki zgłoszona do Urzędu Patentowego jako wzór użytkowy.
- Spółka opracowała na podstawie projektu własnego nową technologię maszyny do pielęgnacji tafli lodu tzw. ROLBA. Spółka zgłosiła do Urzędu Patentowego RP o ochronę praw jako wzór użytkowy.
- poszerzyła swoją dotychczasową działalność o realizację wielofunkcyjnych obiektów sportowych i poliuretanowych nawierzchni dla boisk, placów zabaw, bieżni itp.
- Spółka wdrożyła technologię absorbera do montażu obiektów wielofunkcyjnych tj. lodowisko-boisko (jako jedyna firma w Polsce).

INWESTYCJA TECHNOLOGICZNA

Wynikiem badań własnych Spółki jest ***innowacyjna technologia wytwarzania kompletnych lodowisk przenośnych o wysokiej efektywności wymrażania wraz z bandami kompozytowymi i maszyną do pielęgnacji lodu***. Powyższa technologia uzyskała certyfikat innowacyjności w postaci opinii o nowej technologii wydanej przez **NACZELNĄ ORGANIZACJĘ TECHNICZNĄ** w Gliwicach.

Zarząd Spółki złożył wniosek do Banku Gospodarstwa Krajowego za pośrednictwem banku finansującego o dofinansowanie wdrożenia do produkcji nowej technologii w ramach inwestycji technologicznej finansowanej kredytem technologicznym i dofinansowanej premią technologiczną (dotacją) w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. 2007-2013 Działania 4.3 Kredyt technologiczny. Przedmiotem projektu jest wdrożenie do produkcji innowacyjnej technologii wytwarzania kompletnych lodowisk przenośnych w wysokiej efektywności wymrażania.

Inwestycja technologiczna obejmuje zakup gruntu, budowę nowej hali produkcyjnej oraz zakup zaawansowanych technologicznie linii produkcyjnych, maszyn i urządzeń, głównie sterowane numerycznie obrabiarki oraz centra.

W marcu 2013 r. Spółka otrzymała informację o przyznanej dotacji w postaci **PREMII TECHNOLOGICZNEJ** przez Bank Gospodarstwa Krajowego ze środków UE w wysokości **3.168.600,00 zł.** dla wdrożenia ww. projektu.

W nawiązaniu do przyznanej z Banku Gospodarstwa Krajowego promesy Premii Technologicznej Spółka w 2013 r. podpisała wszystkie dokumenty formalne pozwalające rozpocząć proces technologiczny wraz z dotacją, a mianowicie:

- dniu 24.04.2013 r. Spółka podpisała z bankiem BZ WBK S.A. umowę o kredyt technologiczny w wysokości **3.983.250,00 zł**, co stanowi 75% kosztów kwalifikowanych ww. projektu, który zgodnie z założeniami programu inwestycji technologicznej zostanie spłacony premią technologiczną tj. dotacją w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 Działania 4.3 Kredyt technologiczny organizowany za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego.
- w dniu 27.05.2013 r., Spółka podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę o dofinansowanie w wysokości **3.168.600,00 zł** - premia technologiczna.

Suma kosztów kwalifikowanych całej inwestycji wynosi **5.311.000,00 zł**.

W IV kwartale 2013 r. Spółka zrealizowała pierwszy etap inwestycji, w którym zakupiła miejski grunt w Wodzisławiu Śląskim o powierzchni 8.600 m² za kwotę 343,4 tys. zł.

Obecnie tj. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka zakończyła prace projektowe hali produkcyjnej i jest na etapie uzyskania pozwolenia na budowę, planowane rozpoczęcie prac budowlanych to sierpień 2014 r. Termin zakończenia inwestycji zakładany jest na II kwartał 2015 r.

Powyższa inwestycja istotnie zwiększy potencjał produkcyjny Spółki zarówno dla naszych dotychczasowych produktów jak również dla nowych produktów i nowych rynków. Przyszły potencjał technologiczny o wysokim zaawansowaniu technicznym i technologicznym pozwoli zwiększyć konkurencyjność Spółki nie tylko na rynku krajowym ale przede wszystkim na rynkach zagranicznych, co wpisuje się w zakładaną strategię rozwoju Spółki.

ROZWÓJ EKSPORTU

W 2013 Zarząd konsekwentnie prowadził działania w kierunku rozwoju eksportu. Pierwszy kontrakt został podpisany w IV kw. 2012 r. na dostawę drzwi aluminiowych do obiektu szkolnego w Luksemburgu. Prowadzone są również zaawansowane rozmowy handlowe z potencjalnymi partnerami na rynku niemieckim, szwedzkim i ukraińskim. W 2013 r. zostały podpisane kolejne kontrakty na wartość 872 tys. zł.

Powyższe działania realizowane są w ramach opracowanego Planu Rozwoju Eksportu Hefal Serwis S.A. na lata 2012-2014, który został zatwierdzony przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości i współfinansowany jest przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007 – 2013 **działanie 6.1**. Wysokość otrzymanej dotacji wyniosła: **199 tys. zł**.

Spółka otrzymała również **dotację z UE w ramach ŚCP** na udział w Targach zagranicznych w Kolonii - **kwota: 50 tys. zł.**

W ramach ww. projektu unijnego Spółka w 2013 r. wykonała następujące działania.

W okresie od 03 – 06 lutego 2013 przedstawiciele Spółki Hefal Serwis SA, uczestniczyli jako wystawca w międzynarodowych targach sprzętu i wyposażenia sportowego ISPO 2013 w Monachium. Na stoisku o powierzchni 50 m² prezentowano ofertę Spółki – między innymi systemy instalacji mrożeniowych sztucznych lodowisk, bandy dla profesjonalnych lodowisk hokejowych oraz rekreacyjnych a także kompleksowe rozwiązania technologiczne. Ekspozycja i prezentowana oferta wzbudzała duże zainteresowanie odwiedzających stoisko przedstawicieli różnych organizacji i profesji nie tylko z terenu Europy, ale także USA, Chin, Korei, Zjednoczonych Emiratów Arabskich i Jordanii. W dniach 22 - 25 października 2013 przedstawiciele Hefal Serwis SA po raz kolejny uczestniczyli w Targach FSB 2013 w Kolonii. Ekspozycja oferty Spółki zawierała m.in.: innowacyjne nowe produkty Spółki tj.: maszyna do pielęgnacji lodu Five Stars 150, Ice Edger oraz instalacje mrożeniowe lodu, bandy zarówno profesjonalne, hokejowe jak i rekreacyjne. Nowe produkty wzbudziły duże zainteresowanie odwiedzających stoisko ekspozycyjne. Udział w Targach był okazją do nawiązania interesujących kontaktów z przedstawicielami różnych organizacji z zachodniej Europy- Francji, Niemiec, Beneluxu, Skandynawii, Litwy, Łotwy, Rosji, Białorusi, Ukrainy, republik kaukaskich, Północnej Afryki, USA i Kanady.

W dniach od 26 do 29 stycznia 2014 przedstawiciele Spółki uczestniczyli po raz kolejny w międzynarodowych targach sprzętu i wyposażenia sportowego ISPO 2014 w Monachium. Na stoisku wystawienniczym prezentowano ofertę Spółki – między innymi systemy instalacji mrożeniowych sztucznych lodowisk, bandy dla profesjonalnych lodowisk hokejowych oraz rekreacyjnych a także kompleksowe rozwiązania technologiczne. Ekspozycja i prezentowana oferta wzbudzała duże zainteresowanie odwiedzających stoisko przedstawicieli różnych organizacji i profesji nie tylko z terenu Europy, ale także USA, Chin, Korei, Zjednoczonych Emiratów Arabskich i Jordanii.

Spółka podczas wyjazdów i spotkań zagranicznych potwierdziła swoje przewidywania, co do dużego potencjału sprzedaży produktów na eksport, dużą przewagą są parametry jakościowe naszych produktów i usług i konkurencyjna cena.

Spółka dostrzega pojawiające się szanse rozwoju rynków, na których funkcjonuje. Perspektywę rozwoju upatruje w coraz to większym zapotrzebowaniu na kompleksowe wykonawstwo

wielofunkcyjnych obiektów sportowych tj. lodowiska, boiska, bieżnie, place zabaw. Spółka kontynuuje działania na rzecz rozwoju sportu w Polsce poprzez uczestnictwo w wielu projektach, których ideą jest propagowanie sportów zimowych i idei budowy lub wynajmu lodowisk na już istniejących obiektach infrastruktury sportowej. Spółka jest członkiem Polskiego Klubu Infrastruktury Sportowej, jest również prekursorem Ogólnopolskiego Programu na Rzecz Rekreacji Zimowej „Nasze Lodowisko”.

W obszarze stolarki aluminiowej Spółka sukcesywnie umacnia swoją pozycję na rynku polskim i poszerza zakres swojej działalności.

Zarząd biorąc pod uwagę poprawę wskaźników makroekonomicznych w kraju jak i Unii Europejskiej oraz zapowiedzi dotyczące wzrostu inwestycji budownictwa kubaturowego w Kraju spodziewa się w najbliższych okresach sukcesywnej poprawy na rynku budowlanym a co za tym idzie również sukcesywnego wzrostu cen i uzyskiwanych marż. Duże perspektywy rozwoju upatruje na rynkach zagranicznych.

Biorąc pod uwagę aktualny portfel zawartych kontraktów, których wartość na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi już 13 mln zł Zarząd pozytywnie ocenia najbliższe perspektywy działalności Spółki w kontekście wyników finansowych i pozycji rynkowej.

Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. nie publikuje planów finansowych.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka posiada portfel zamówień na kwotę ponad 13 mln zł, z czego najistotniejsze to:

-
1. Modernizacja stadionu im. Ernesta Pohla - Etap II, dla Stadionu w Zabrze Sp. z o.o. (*zawieszony*).
 2. Zadaszenie stadionu miejskiego w Bielsku-Białej – *kontynuacja*.
 3. Dostawa i montaż elementów stolarki aluminiowej dla potrzeb budowy budynku Centrum Naukowej Informacji Medycznej we Wrocławiu – *kontynuacja*.
 4. Zadaszenie stadionu miejskiego w Lublinie.
 5. Wykonanie zadaszenia w ramach budowy zajezdni trolejbusów w Lublinie.
 6. Kompleksowe wykonanie aluminiowych fasad, okien oraz drzwi zewnętrznych w ramach realizacji Inwestycji pn.: „Rozbudowa Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu (moduł C)”.
 7. Lodowisko wraz z zadaszeniem w Nowym Warpnie – *kontynuacja*.
 8. Budowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w Rybniku – *kontynuacja*.
 9. Budowa lodowiska sezonowego wraz z infrastrukturą techniczną niezbędną do funkcjonowania obiektu w Chrzanowie – *kontynuacja*.
-

10. Budowa lodowiska sztucznego wraz z budynkiem usługowo-socjalnym w Lesznie – kontynuacja.
11. Dzierżawy lodowisk - Otwock, Płock, Olsztyn, Gliwice, Gniezno, Grodzisk Wielkopolski, Grodzisk Mazowiecki, Chełm na sezon 2013/2014.
12. Budowa stałego lodowiska wraz z budynkiem zapleczowym w Błoniu.
13. Budowa zespołu obiektów sportowych w Zawierciu.
14. Zaprojektowanie i wykonanie wielofunkcyjnego lodowiska sztucznie mrożonego w Jedliczu.
15. Lodowisko w centrum handlowym w Azerbejdżanie.

5. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA

5.1 PODSTAWOWE DANE FINANSOWE

BILANS	31.12.2013 (tys. zł)	31.12.2012 (tys. zł)	Dynamika (%)	31.12.2013 (struktura)	31.12.2012 (struktura %)
Aktywa trwałe	8 606,5	7 807,8	10,2%	52,5%	40,4%
Wartości niematerialne i prawne	2 256,6	1 048,0	115,3%	13,8%	5,4%
Rzeczowe aktywa trwałe	4 930,4	5 000,9	-1,4%	30,1%	25,8%
Należności długoterminowe	186,8	-	-	1,1%	-
Inwestycje długoterminowe	270,0	270,0	-	1,6%	1,4%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	962,7	1 489,0	-35,3%	5,9%	7,7%
Aktywa obrotowe	7 799,7	11 541,4	-32,4%	47,5%	59,6%
Zapasy	287,2	409,2	-29,8%	1,8%	2,1%
Należności krótkoterminowe	7 284,9	7 787,6	-6,5%	44,4%	40,2%
Inwestycje krótkoterminowe	80,5	3 079,7	-97,4%	0,5%	15,9%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147,0	264,9	-44,5%	0,9%	1,4%
Aktywa razem	16 406,1	19 349,2	-15,2%	100,0%	100,0%
	31.12.2013 (tys. zł)	31.12.2012 (tys. zł)	Dynamika (%)	31.12.2013 (struktura)	31.12.2012 (struktura %)
Kapitał własny	5 125,1	5 838,1	-12,2%	31,2%	30,2%
Kapitał podstawowy	621,1	621,1	0,0%	3,8%	3,2%
Kapitał zapasowy	5 209,0	5 582,4	-6,7%	31,8%	28,9%
Zysk (strata) netto	-705,0	-365,3	-	-4,3%	-1,9%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 281,0	13 511,1	-16,5%	68,8%	69,8%
Rezerwy na zobowiązania	590,0	644,2	-8,4%	3,6%	3,3%
Zobowiązania długoterminowe	2 639,7	1 260,0	109,5%	16,1%	6,5%
Zobowiązania krótkoterminowe	7 631,7	11 416,3	-33,2%	46,5%	59,0%
Rozliczenia międzyokresowe	419,6	190,7	120,0%	2,6%	1,0%
Pasywa razem	16 406,1	19 349,2	-15,2%	100,0%	100,0%

RZIS	1.01.2013	1.01.2012	Dynamika (%)	1.01.2013	1.01.2012
	– 31.12.2013 (tys. zł)	– 31.12.2012 (tys. zł)		– 31.12.2013 (struktura %)	– 31.12.2012 (struktura %)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 422,5	18 897,0	-34,3%	100,0%	100,0%
Koszty działalności operacyjnej	13 096,3	18 908,8	-30,7%	105,4%	100,1%
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-673,8	-11,8	-	-5,4%	-0,1%
Pozostałe przychody operacyjne	469,2	40,9	1047,7%	3,8%	0,2%
Pozostałe koszty operacyjne	327,1	222,7	46,8%	2,6%	1,2%
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-531,6	-193,6	-	-4,3%	-1,0%
Przychody finansowe	94,4	93,0	1,5%	0,8%	0,5%
Koszty finansowe	318,6	360,3	-11,6%	2,6%	1,9%
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	-755,8	-460,9	-	-6,1%	-2,4%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) brutto	-755,8	-460,9	-	-6,1%	-2,4%
Podatek dochodowy	-50,8	-95,6	-	-0,4%	-0,5%
Zysk/(Strata) netto	-705,0	-365,3	-	-5,7%	-1,9%

Spółka za 2013 r. wykazała zmniejszenie poziomu przychodów o 36% do wysokości 12.616 tys. zł.

Wynik finansowy netto wyniósł – 705 tys. zł w porównaniu do – 365 tys. zł w roku ubiegłym.

5.2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

(w tys. zł)	2013	2012
Przychody ze sprzedaży	12.616	19.658
Zysk ze sprzedaży	-674	-11,8
Zysk netto	-705	-365

Wskaźniki płynności	2013	2012
Wskaźnik płynności I ¹	1,0	1,0
Wskaźnik płynności II ²	1,0	1,0

¹ aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące

² (aktywa obrotowe – zapasy) / zobowiązania bieżące

<i>Wskaźniki rentowności</i>	2013	2012
Rentowność kapitałów własnych ³ (%)	-13	-5,9
Rentowność sprzedaży ⁴ (%)	-5,33	-0,06
Rentowność przychodów netto ⁵ (%)	-5,58	-1,9

<i>Wskaźniki efektywności</i>	2013	2012
Szybkość obrotu należności ⁶ (dni)	206	134
Szybkość obrotu zobowiązań ⁷ (dni)	199	208

Spółka utrzymała wskaźniki płynności na poziomie umożliwiającym bezpieczne prowadzenie bieżącej działalności.

Z uwagi na osiągniętą w 2013 r. stratę netto, prezentowane wskaźniki rentowności wykazują wyniki ujemne. Wskaźniki rotacji po stronie należności i zobowiązań są do siebie zbliżone i w stosunku do roku poprzedniego uległy wydłużeniu -rotacji należności, co jest konsekwencją aktualnej sytuacji na rynku w branży budowlanej, charakteryzującej się wydłużonym cyklem inwestycyjnym a co za tym idzie zatorami płatniczymi na linii inwestor - generalny wykonawca - podwykonawca. Należy jednak podkreślić, iż Spółka pomimo wydłużonego cyklu spływu należności odzyskuje swoje należności w 100 %. Spółka prowadzi bardzo ostrożną politykę zawierania kontraktów, stosuje system zabezpieczeń spływu należności poprzez solidarną odpowiedzialnością inwestora, ubezpieczenie należności w Agencji Ubezpieczeniowej jak również ciągły monitoring sytuacji finansowej naszych kontrahentów. Dodatkowo Spółka szczegółowo monitoruje proces realizacji inwestycji na poziomie Inwestor i Generalny Wykonawca. Poprzez wydłużony cykl spływu należności Spółka reguluje swoje zobowiązania również w podobnych terminach. Natomiast ze względu na długotrwałą współpracę z naszymi dostawcami sytuacja ta nie stanowi zagrożenia do utrzymania procesu realizacji prowadzonych robót. Zarząd Spółki ocenia powyższą sytuację jako przejściową i prognozuje sukcesywnie poprawę przedmiotowych wskaźników od drugiego półrocza 2014 r.

³ zysk netto / przeciętny stan kapitałów własnych

⁴ zysk ze sprzedaży/ przychody ze sprzedaży

⁵ zysk netto / przychody ze sprzedaży

⁶ przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług / przychody ze sprzedaży/365

⁷ przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw, robót i usług / koszty /365

STRUKTURA SPRZEDAŻY W 2013 ROKU

Dane w tys. zł	2013 r.	2012 r.
Stolarka aluminiowa	3.928	8.746
Lodowiska - sprzedaż	4.925	8.125
Lodowiska - dzierżawa	1.129	1.196
Boiska	1.399	869
Eksport	872	268
Pozostałe	363	454
RAZEM	12.616	19.658

W strukturze przychodów ogółem największy udział w 2013 r. mają przychody z tytułu sprzedaży i dzierżawy lodowisk (48%) tj. 6.054 tys. zł, przychody z tytułu stolarki aluminiowej stanowią również istotny udział 32% tj. 3.928 tys. zł. W całym 2013 r. Spółka osiągnęła wynik netto na poziomie – 705 tys. zł.

Na osiągnięta stratę w 2013 r. głównie wpłynęły następujące czynniki:

- przesunięcie w czasie realizacji dwóch istotnych kontraktów – stadion w Bielsku-Białej i stadion w Zabrzu,
- utrzymujące się od 2012 r. trudna sytuacja gospodarcza w segmencie produkcji budowlano-montażowej w Polsce,
- utrzymujący się niski poziom cen a co za tym idzie marż jednostkowych uzyskiwanych na kontraktach budowlanych,
- ogólnie mniejsza ilość nowych inwestycji w kraju.

Zarząd biorąc pod uwagę prowadzoną przez Spółkę strategię rozwoju, mającą na celu rozwój eksportu, dywersyfikację produktów, prowadzoną inwestycję technologiczną polegającą na budowie nowej hali produkcyjnej wyposażonej w najnowocześniejsze technologiczne maszyny i urządzenia głównie CNC, pozytywnie ocenia perspektywy działalności Spółki.

Spółka w 2013 r. kontynuowała również rozpoczęte w roku 2012 działania optymalizujące koszty operacyjne Spółki jak również zwiększające bezpieczeństwo prowadzonego biznesu, dostosowując się tym samym do trudnej sytuacji rynkowej, a mianowicie:

- przeprowadziła optymalizację kosztową utrzymując posiadany potencjał Spółki,

- wdrożyła controlling i budżetowanie z podziałem odpowiedzialności za centra kosztów i przychodów,
- prowadzi stały monitoring kosztów stałych i zmiennych,
- stale dostosowuje strukturę organizacyjno-funkcyjną komórek organizacyjnych Spółki, w celu optymalizacji zadań i odpowiedzialności.

Powyższe działania spowodowały, iż poziom kosztów stałych za 2013 r. uległ zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 9% co stanowi 279 tys. zł.

Istotnym również czynnikiem pozwalającym Spółce planować rozwój spółki są uzyskane dotacje unijne. Łącznie Spółka pozyskała 3,6 mln zł wsparcia w tym inwestycja technologiczna z premią BGK w wysokości 3,2 mln zł, która jest w trakcie realizacji.

Ponadto Zarząd Spółki spodziewa się w najbliższych okresach sukcesywnej poprawy na rynku budowlanym a co za tym idzie również wzrostu ilości inwestycji, cen i uzyskiwanych marż.

Zarząd Spółki Hefal Serwis S.A. nie publikował planów finansowych na 2013 rok.

6. NABYCIE UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW (AKCJI) W PRZYPADKU ICH ZBYCIA

Jednostka nie nabywała akcji własnych.

7. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY)

Jednostka nie posiada oddziałów i zakładów.

8. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE:

- ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

9. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ I RYZYK.

Na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe oraz poziom obrotów wpływ ma wiele czynników makroekonomicznych, których kształtowanie się jest niezależne od działalności Spółki tj.

dynamika produktu krajowego brutto, inflacja, kryzys gospodarczy jak również sytuacja w branży. Zarząd Spółki jako podstawowe zagrożenie i ryzyko ze strony czynników makroekonomicznych widzi zmienną sytuację na rynku budowlanym i pokrewnych.

Dodatkowo wysoka konkurencja na rynku może przekładać się na uzyskiwanie niższych marż niż w latach ubiegłych. W celu eliminacji ww. ryzyk i zagrożeń Spółka prowadzi działania zmierzające do dywersyfikacji rynków i produktów.

9.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z KONIUNKTURĄ GOSPODARCZĄ W POLSCE TJ. ZMIENNĄ SYTUACJĘ NA RYNKU BUDOWLANYM I POKREWNYCH.

Spółka istotną część swojej działalności prowadzi na rynku branży budowlanej. Wyniki, jakie uzyskuje są ściśle związane z sytuacją na tym rynku, a ta z kolei z sytuacją makroekonomiczną w kraju. Na sytuację a pośrednio na wyniki Spółki wpływ mają następujące czynniki: tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji w kraju, poziom inflacji, poziom bezrobocia. Utrzymująca się słaba koniunktura gospodarcza może mieć negatywny wpływ na skłonności inwestycyjne, a co za tym idzie na ilość nowych inwestycji w budownictwie jak również na dalszy wzrost konkurencji i niskich cen. Powyższa sytuacja może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany w branży, jak również sytuację finansową inwestorów i wykonawców z którymi prowadzi lub potencjalnie mogłaby prowadzić kontrakt. Zarząd na bieżąco dostosowuje się do zachodzących zmian w otoczeniu, dostosowując strukturę organizacyjną Spółki do potrzeb rynku, system zabezpieczeń prowadzonego biznesu jak i dywersyfikuje ryzyko poprzez rozszerzanie swojej działalności poza rynek branży budowlanej.

9.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ

Spółka działa na różnych rynkach i w różnych warunkach konkurencji. Dla Spółki największa konkurencja występuje w obszarze stolarki aluminiowej budownictwa kubaturowego. W związku z tym w tym obszarze występuje ryzyko konkurencji głównie w zakresie oferowanych cen. Powyższa sytuacja może przekładać się negatywnie na uzyskiwane wyniki finansowe Spółki. Powyższa sytuacja wymaga od Spółki działań optymalizacyjnych koszty działalności i ciągłego doskonalenia swojej oferty pod względem cenowym, jakościowym i asortymentowym. Spółka konsekwentnie realizuje powyższą strategię i sukcesywnie uzyskuje przewagę na poziomie potencjału wykonawczego finansowego. W ostatnich dwóch latach na tym rynku istotnie zwiększyła swój udział w rynku stolarki aluminiowej, gdzie na poziomie regionalnym Spółka obecnie znajduje się na poziomie lidera a w kraju zajmuje czołowe miejsce w gronie największych firm w Polsce. Na rynku zadaszeń z poliwęglanu Spółka zajmuje również pozycję Lidera, wykonuje obecnie kilka zadaszeń trybun

stadionów w Polsce, oraz innych zadaszń tj. zajezdnia trolejbusowa, przejście graniczne itp. Czynnikiem dodatkowo wzmacniającym pozycję konkurencyjną Spółki na rynku polskim i zagranicznym będzie również prowadzona inwestycja technologiczna.

9.3. RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEŚCIĄGALNOŚCIĄ NALEŻNOŚCI

Spółka istotnym obszarem ryzyka mogącym mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki jest ryzyko nieściągalności należności szczególnie z rynku branży budowlanej, na którym Spółka w istotnej części prowadzi działalność. Spółka podejmuje wiele działań ograniczające ww. ryzyko a mianowicie:

- zawierając kontrakt zgłasza umowę do Inwestora, który odpowiednia solidarnie za zobowiązania wobec Spółki,
- ubezpiecza należności w Agencji Ubezpieczeniowej,
- prowadzi na bieżąco monitoring sytuacji finansowej kontrahentów i inwestorów, z którymi prowadzi bądź zamierza prowadzić kontrakt. Współpracuje w tym zakresie z wywiadownią gospodarczą. Monitoruje również na bieżąco krajowe rejestry długów.

9.4. RYZYKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ SPRZEDAŻY

Zjawisko sezonowości sprzedaży jest dla Spółki zjawiskiem normalnym i wynikającym ze specyfiki prowadzonej działalności. W celu zmniejszenia negatywnego wpływu tego zjawiska na okresowe wyniki finansowe Spółka podejmuje działania prowadzące do dywersyfikacji produktów wprowadzając nowe i innowacyjne produkty – opisane w pkt. 4 jak również wychodzi na nowe rynki zbytu ze szczególnym naciskiem na rynki zagraniczne o czym pisaliśmy w pkt. 4.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY I STRUKTURY OSÓB ZATRUDNIONYCH.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. stan zatrudnienia Spółki w przeliczeniu na pełne etaty wyniósł 21,01 i był porównywalny do poziomu na 31 grudnia roku poprzedniego.

Strukturę zatrudnienia z podziałem na etaty, wykształcenie i płeć przedstawiają tabele.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

Stan na dzień:	31.12.2013	31.12.2012
Umysłowi	20,50	21,00
Fizyczni	0,51	0,64
RAZEM	21,01	21,64

Stan zatrudnienia wg płci w przeliczeniu na pełne etaty.

Stan na dzień:	31.12.2013	31.12.2012
Kobiety	8,13	9,38
Mężczyźni	12,88	12,26
RAZEM	21,01	21,64

Stan zatrudnienia wg wykształcenia w przeliczeniu na pełne etaty.

Pracownicy z wykształceniem:	31.12.2013	31.12.2012
wyższym	16,50	16,00
średnim	2,13	3,13
zawodowym	2,38	2,51
RAZEM	21,01	21,64

11. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRYCH PAPIERY WARTOŚCIOWE ZOSTAŁY DOPUSZCZONE DO OBROTU NA JEDNYM Z RYNKÓW REGULOWANYCH EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO.

Jednostka stosuje „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” przyjęte uchwałą Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r.

Nazwa	tak/nie - komentarz
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak, za wyjątkiem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej - z uwagi na wysokie koszty.
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	-
3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	Tak
3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	Tak
3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	Tak
3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	Tak
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	Tak
3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	Tak
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	Tak (w raportach okresowych)
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	Spółka nie publikuje prognoz
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Tak
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Tak
3.11. skreślony	-
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Tak
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Tak
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	Tak
3.15. skreślony	-
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	Tak

3.17.informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Tak
3.18.informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	Tak
3.19.informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	Tak
3.20.Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Tak
3.21.Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	Tak
3.22. skreślony	-
Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	Tak
4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	Tak, strona prowadzona jest w języku polskim, języku angielskim, języku rosyjskim i niemieckim Raporty bieżące i okresowe są umieszczane w j. polskim.
5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	Tak
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Aktualnie Spółkę nie wiąże umowa z Autoryzowanym Doradcą
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Aktualnie Spółka nie posiada podpisanej umowy z Autoryzowanym Doradcą
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Aktualnie Spółkę nie wiąże umowa z Autoryzowanym Doradcą
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	-
9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	Tak
9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Tak Aktualnie Spółkę nie wiąże umowa z Autoryzowanym Doradcą
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	Tak
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Tak. W 2013 r. nie były organizowane publiczne spotkania z inwestorami, poza Walnym Zgromadzeniem. Spółka udziela wszystkich

	możliwych informacji i odpowiedzi na ewentualne pytania inwestorów telefonicznie, mailowo jak również zamieszcza na stronie internetowej aktualne wydarzenia i istotne informacje.
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	Tak.
13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Tak
14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	Tak
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Tak
16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:	Nie
✓ informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, ✓ zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, ✓ informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, ✓ kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	W chwili obecnej zasada publikacji raportów miesięcznych nie jest stosowana przez Emitenta. Spółka prowadzi przejrzystą politykę informacyjną, na stronie internetowej umieszczone są wszystkie opublikowane raporty bieżące i okresowe oraz harmonogram publikacji. Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności tj. okres realizacji kontraktów okres kwartalny jest okresem wystarczającym dla rzetelnego i jasnego zobrazowania podejmowanych przez Spółkę działań.
17. Publikowane przez Emitentów raporty półroczne powinny obejmować co najmniej:	Nie dotyczy
✓ bilans, ✓ rachunek zysków i strat, ✓ dane porównywalne za półrocze roku poprzedniego, ✓ komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, ✓ informacje na temat aktywności emitenta w obszarze badań i rozwoju, w tym w zakresie pozyskiwania licencji i patentów.	

* część informacji zostało opublikowanych w Dokumencie Informacyjnym oraz raportach bieżących

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU HEFAL SERWIS S.A.

Działając jako Zarząd Spółki HEFAL SERWIS S.A. oświadczamy, iż według naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok 2013 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz odzwierciedlają w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczamy, iż sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowym zagrożen i ryzyk.



WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek



WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń



PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak

Wodzisław Śląski, 30.05.2014 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU HEFAL SERWIS S.A.

Działając jako Zarząd Spółki HEFAL SERWIS S.A. oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w (60-538) Poznaniu, ul. Kościelna 18/4 dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto oświadczamy, iż 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w (60-538) Poznaniu, ul. Kościelna 18/4, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013, spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.



WICEPREZES ZARZĄDU
Mirosława Płużek



WICEPREZES ZARZĄDU
Jarosław Puzoń



PREZES ZARZĄDU
Aleksander Cieślak