

Presto S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok

obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

Dla udziałowców Presto S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego 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 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **34 911 034,84 złotych**.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie **1 556 245,18 złotych**.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **6 556 245,18 złotych**.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **5 212 621,80 złotych**.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Zarząd Presto S.A.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia roku

1. Informacje o Spółce

- a. Firma Presto powstała w 2004 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z umową sporządzoną w dniu 27 stycznia 2004 r. w formie aktu notarialnego, Repetytorium A Nr 1264/2004 sporządzonego przed notariuszem Magdalena Dąbrowska w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, ul. Szara 14 lokal 15.
W dniu 27 marca 2012 r. firma przekształciła się w spółkę akcyjną w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego, Repertorium A Nr 5194/2012 sporządzonego przed notariuszem Michałem Kołpa w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, ul. Gałczyńskiego 4. Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Mehoffera 86, 03-118 Warszawa.
- c. W dniu 03.03.2004 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Presto spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000197863.
W dniu 07.05.2013 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Presto Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000419887.
- d. Spółka posiada numer NIP 524-249-40-89 oraz symbol REGON 015697647
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - PKD 23.20.Z – produkcja materiałów i wyrobów ceramicznych ogniotrwałych
 - Składowanie systemów kominowych i wentylacyjnych

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- d. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i nie zawiera danych łącznych.
- e. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

c. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

d. Zapasy

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

e. Należności i zobowiązania

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

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

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

f. Środki pieniężne

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

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

g. Kapitały

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

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

k. Instrumenty finansowe

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

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

l. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

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

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

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

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

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

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		10 641 146,85	10 941 236,34
I. Wartości niematerialne i prawne	1	-	270,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	270,75
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	3 144 146,85	3 443 965,59
1. Środki trwałe	2	1 402 165,66	1 720 717,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	763 329,31	811 866,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	110 119,68	94 748,35
d) środki transportu	-	256 501,56	536 214,90
e) inne środki trwałe	-	30 215,11	35 887,22
2. Środki trwałe w budowie	6	1 741 981,19	1 723 248,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	7 497 000,00	7 497 000,00
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	7 497 000,00	7 497 000,00
a) w jednostkach powiązanych	9	7 497 000,00	7 497 000,00
- udziały lub akcje	-	7 497 000,00	7 497 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	-	24 269 887,99	17 365 376,38
I. Zapasy	11	13 578 482,33	14 988 136,44
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	650 908,76	650 908,76
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	12 927 573,57	14 337 227,68
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	4 875 918,43	1 756 200,27
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 2014–Presto S.A.

BILANS

- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	4 875 918,43	1 756 200,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	4 827 877,31	1 071 533,47
- do 12 miesięcy	-	4 827 877,31	1 071 533,47
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	10 893,06	572 547,86
c) inne	18	37 148,06	112 118,94
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	5 662 242,95	436 368,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	5 662 242,95	436 368,43
a) w jednostkach powiązanych	13	175 223,71	161 970,99
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	175 223,71	161 970,99
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	5 487 019,24	274 397,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	5 487 019,24	274 397,44
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	153 244,28	184 671,24
AKTYWA OGÓŁEM		34 911 034,84	28 306 612,72
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	14 701 411,09	8 145 165,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	8 400 000,00	3 400 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	1 344 623,88	1 091 879,98
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	3 370 661,09	3 370 661,09
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	29 880,94	29 880,94
VIII. Zysk (strata) netto	-	1 556 245,18	252 743,90
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	20 209 623,75	20 161 446,81
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	-	-

Sprawozdanie finansowe 2014–Presto S.A.

BILANS

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	-	2 362 404,62
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	2 362 404,62
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	2 309 596,62
c) inne zobowiązania finansowe	34	-	52 808,00
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	19 364 175,18	17 365 846,34
1. Wobec jednostek powiązanych	-	48 614,14	46 105,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	48 614,14	46 105,92
2. Wobec pozostałych jednostek	-	19 315 561,04	17 319 740,42
a) kredyty i pożyczki	34	1 254 310,53	1 168 130,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	2 313 074,22	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	191 645,72	323 905,38
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	15 113 732,29	15 591 017,75
- do 12 miesięcy	-	2 813 732,29	3 291 017,75
- powyżej 12 miesięcy	-	12 300 000,00	12 300 000,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	440 305,29	38 136,92
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 2014–Presto S.A.

BILANS

i) inne	-	2 492,99	198 549,97
3. Fundusze specjalne	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	845 448,57	433 195,85
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	845 448,57	433 195,85
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	845 448,57	433 195,85
PASYWA OGÓŁEM	-	34 911 034,84	28 306 612,72

Data

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....

Podpisy kierownika jednostki

.....

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-45	11 659 290,45	12 653 513,42
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	4 031 728,00	150 000,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	7 627 562,45	12 503 513,42
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	9 325 792,61	12 282 792,56
I. Amortyzacja	-	253 572,52	250 480,43
II. Zużycie materiałów i energii	-	552 326,48	411 642,98
III. Usługi obce	-	1 502 109,01	2 066 543,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	70 095,71	33 742,70
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	784 661,38	832 980,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	166 635,34	159 958,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	229 677,87	267 457,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	5 766 714,30	8 259 986,76
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	2 333 497,84	370 720,86
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	73 657,98	296 969,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	132 155,97
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	73 657,98	164 813,49
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	134 579,25	45 506,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	97 642,06	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	36 937,19	45 506,36
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	2 272 576,57	622 183,96
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	1 629,11	21,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	1 629,11	11,01
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	10,35
H. KOSZTY FINANSOWE	50	340 334,50	594 616,42
I. Odsetki, w tym:	-	322 450,79	582 859,68
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	17 883,71	11 756,74
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-	1 933 871,18	27 588,90
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-	1 933 871,18	27 588,90
L. PODATEK DOCHODOWY	52	377 626,00	-
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU	-	-	225 155,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-	1 556 245,18	252 743,90

Data

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....

Podpisy kierownika jednostki

.....

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 145 165,91	7 892 422,01
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 145 165,91	7 892 422,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 400 000,00	3 400 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	5 000 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	5 000 000,00	-
- emisji akcji	5 000 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 400 000,00	3 400 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 091 879,98	46 383,42
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	252 743,90	1 045 496,56
a) zwiększenie (z tytułu)	252 743,90	1 045 496,56
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	252 743,90	1 045 496,56
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 344 623,88	1 091 879,98
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-

Sprawozdanie finansowe 2014 – Presto S.A.

a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 880,94	29 880,94
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		-
a) zwiększenie (z tytułu)	252 743,90	1 045 496,56
- podziału zysku z lat ubiegłych	252 743,90	1 045 496,56
b) zmniejszenie (z tytułu)	252 743,90	1 045 496,56
zasilenie kapitału zapasowego	252 743,90	1 045 496,56
wypłata dywidendy	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	29 880,94
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
rozliczenie zysku za rok ubiegły	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	29 880,94
8. Wynik netto	1 556 245,18	252 743,90
a) zysk netto	1 556 245,18	252 743,90
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 701 411,09	8 145 165,91
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	-

Data

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy kierownika jednostki

.....

.....

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 556 245,18	252 743,90
II. Korekty razem	- 879 803,77	141 054,08
1. Amortyzacja	253 572,52	240 738,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	322 450,79	582 859,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	97 642,06	- 132 155,97
5. Zmiana stanu rezerw	-	- 225 155,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 409 654,11	- 10 580 214,70
7. Zmiana stanu należności	- 3 119 718,16	- 1 074 655,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 271 174,07	11 186 272,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	427 768,98	143 364,29
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	676 441,41	393 797,98
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	16 195,12	1 722 210,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 195,12	9 400,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	1 712 810,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	67 320,22	436 660,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 320,22	386 660,60

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	50 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 51 125,10	1 285 549,40
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 088 688,35	2 337 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 000 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	88 688,35	70 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	2 267 500,00
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	501 382,86	4 476 850,62
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	3 534 180,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	224 506,29	197 840,88
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	276 876,57	582 859,68
9. Inne wydatki finansowe	-	161 970,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 587 305,49	- 2 139 350,62
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	5 212 621,80	- 13 507,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5 212 621,80	- 13 507,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	274 397,44	287 904,44
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	5 487 019,24	274 397,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Data

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

Podpisy kierownika jednostki

.....

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			22 299,97		22 299,97
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00		0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne			0,00		0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	22 299,97	0,00	22 299,97
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	22 029,22		22 029,22
	Zwiększenia			270,75		270,75
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż			0,00		0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	22 299,97	0,00	22 299,97
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	242 000,00	1 078 605,77	416 486,05	1 025 924,74	230 495,26	2 993 511,82
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	44 209,96	827,64	3 550,00	48 587,60
	– nabycie		0,00	44 209,96	827,64	3 550,00	48 587,60
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	293 739,84	1 099,10	294 838,94
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż	0,00			293 739,84	1 099,10	294 838,94
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	242 000,00	1 078 605,77	460 696,01	733 012,54	232 946,16	2 747 260,48
3.	Umorzenie na początek okresu		266 739,22	321 737,70	489 709,84	194 608,04	1 272 794,80
	Zwiększenia		48 537,24	28 838,63	166 703,79	9 222,11	253 301,77
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	179 902,65	1 099,10	181 001,75
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż				179 902,65	1 099,10	181 001,75
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	315 276,46	350 576,33	476 510,98	202 731,05	1 345 094,82
5.	Wartość netto na początek okresu	242 000,00	811 866,55	94 748,35	536 214,90	35 887,22	1 720 717,02
6.	Wartość netto na koniec okresu	242 000,00	763 329,31	110 119,68	256 501,56	30 215,11	1 402 165,66
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	29%	76%	65%	87%	49%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	1179056,11	1236602,14
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	223109,55	484114,88
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	1 402 165,66	1 720 717,02

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 741 981,19	1 723 248,57
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00	0,00
	Razem	1 741 981,19	1 723 248,57

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

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

6. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 487 019,24	274 397,44
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	5 487 019,24	274 397,44

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek	4 875 918,43	2 255 696,43	2 485 930,00	58 456,00	75 836,00
a)	z tytułu dostaw i usług	4 827 877,31	2 207 655,31	2 485 930,00	58 456,00	75 836,00
-	do 12 miesięcy	4 827 877,31	2 207 655,31	2 485 930,00	58 456,00	75 836,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	10 893,06	10 893,06			
c)	inne	37 148,06	37 148,06			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	4 875 918,43	2 255 696,43	2 485 930,00	58 456,00	75 836,00

8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 671,24	0,00	31 426,96	153 244,28
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
	Razem	184 671,24	0,00	31 426,96	153 244,28

10. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale

11. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 091 879,98	46 383,42
a)	Zwiększenia, w tym:	252 743,90	1.045.496,56
-		252 743,90	1.045.496,56
-			
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
2.	Wartość na koniec okresu	1 344 623,88	1 091 879,98

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
2.	Wartość na koniec okresu	3 370 661,09	3 370 661,09

13. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Zysk przekazać na kapitał zapasowy	1 556 245,18
2.		
3.		
	Razem	1 556 245,18

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

14. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	48 614,14	48 614,14	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	48 614,14	48 614,14			
2.	Wobec pozostałych jednostek	19 315 561,04	18 417 904,24	589 165,25	222 245,84	86 245,71
a)	kredyty i pożyczki	1 254 310,53	1 254 310,53			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	2 313 074,22	2 313 074,22			
c)	inne zobowiązania finansowe	191 645,72	191 645,72			
d)	z tytułu dostaw i usług	15 113 732,29	14 216 075,49	589 165,25	222 245,84	86 245,71
-	do 12 miesięcy	2 813 732,29	1 916 075,49	589 165,25	222 245,84	86 245,71
-	powyżej 12 miesięcy	12 300 000,00	12 300 000,00			
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00			
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	440 305,29	440 305,29			
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00			
i)	inne	2 492,99	2 492,99			
	Razem	19 364 175,18	18 466 518,38	589 165,25	222 245,84	86 245,71

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	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00			
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
-	inne zobowiązania finansowe	0,00			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- inne	0,00				
-	0,00				
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty bankowe	0,00	0,00			
- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
- inne zobowiązania finansowe	0,00				
- inne	0,00				
-	0,00				
Zobowiązania długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	1 254 310,53	0,00	0,00	0,00	0,00
-		1 254 310,53		0,00		
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
Razem		1 254 310,53	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w okresie bieżącym jak i w poprzednim wynosiło 8 osób.

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

Nie wystąpiło.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 031 728,00	150 000,00
-		4 031 728,00	150 000,00
-			
-			
-			
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-			
-			
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	7 627 562,45	12 503 513,42
-		7 627 562,45	12 503 513,42
-			
-			
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
-			
-			
-			
	Przychody netto ze sprzedaży razem	11 659 290,45	12 653 513,42

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

20. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	253 572,52	250 480,43
2.	Zużycie materiałów i energii	552 326,48	411 642,98
3.	Usługi obce	1 502 109,01	2 066 543,42
4.	Podatki i opłaty - podatek akcyzowy	70 095,71	33 742,70
5.	Wynagrodzenia	784 661,38	832 980,88
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	166 635,34	159 958,15
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	229 677,87	267 457,24
	Koszty rodzajowe ogółem	3 559 078,31	4 022 805,80
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

21. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	97 642,06	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-97 642,06	0,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące wartość należności		
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów		
-			
-			
3.	Inne koszty operacyjne	36 937,19	45 506,36
-		36 937,19	45 506,36
-			
-			
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	134 579,25	45 506,36

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	132 155,97
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	132 155,97
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Dotacje	0,00	0,00
-			
-			
-			
3.	Inne przychody operacyjne	73 657,98	164 813,49
-	pozostałe przychody	73 657,98	164 813,49
-			
-			
-		0,00	
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	73 657,98	296 969,46

23. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-			
-			
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-			
-			
2.	Odsetki	1 629,11	11,01
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-			
-			
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-			
-			
c)	odsetki bankowe	1 629,11	11,01
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-			
-			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
-		
5. Inne	0,00	10,35
- różnice kursowe		0,00
- Pozostałe przychody finansowe		10,35
-		
Przychody finansowe ogółem	1 629,11	21,36

24. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		322 450,79	582 859,68
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
-			
-			
b) od pozostałych jednostek		322 450,79	582 859,68
- odsetki nie budżetowe		321 917,00	578 783,82
- odsetki budżetowe		533,79	4 075,86
-			
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
-			
-			
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
-			
-			
4. Inne		17 883,71	11 756,74
-		17 883,71	11 756,74
-			
-			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	1 933 871,18 zł	27 588,90 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	308 025,40 zł	7 623 464,84 zł
-	amortyzacja	147 168,15 zł	138 460,59 zł
-	składki ZUS za 11;12/2013	0,00 zł	0,00 zł
-	składki ZUS za 11;12/2014	0,00 zł	0,00 zł
-	koszty finansowe-odsetki od leasingu	17 811,58 zł	26 605,70 zł
-	pozostałe koszty nkup	89 822,00 zł	7 411 991,28 zł
-	odsetki od obligacjinie zrealiz.	45 574,22 zł	42 096,62 zł
-	odsetki budżetowe ; różnice statystyczne	7 649,45 zł	4 310,65 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	175 895,48 zł	359 703,02 zł
-	raty leasingu finansowego	133 798,86 zł	179 632,28 zł
-	ods.od obligacji za 2013r.wyp.w 2014 roku	42 096,62 zł	0,00 zł
-	amortyz.Trakt Holding		158 556,32 zł
-	opłaty wstępne od leasingu		21 514,42 zł
-			
-			
-			
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	644,91 zł	7 447 050,74 zł
-	statystyczne różnice kursowe	644,91 zł	50,74 zł
-	przeszacowanie nier.Trakt Lubelski		7 447 000,00 zł
-			
-			
-			
-			
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	0,00 zł
-			
-			
-			
-			
6.	Dochód /strata	2 065 356,19 zł	-155 700,02 zł
7.	Odliczenia od dochodu	77 850,00 zł	0,00 zł
-	rozliczenie straty z 2013 roku(155 702,02)	77 850,00 zł	0,00 zł
-			
-			
8.	Podstawa opodatkowania	1 987 506,00 zł	-155 700,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	377 626,00 zł	
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
-			
-			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

-

11. Podatek należny	377 626,00 zł	0,00 zł
12. Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł

26. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Badanie rocznego sprawozdania	3 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	3000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

				Lp.	
1.	9 849,28	2 335,28	4,2623	4,22	9 953,66
2.	-27 417,34	-6 368,72	4,2623	4,31	-27 145,40
3.	-1 308,73	-312,63	4,2623	4,19	-1 332,52
4.	-456,39	-108,76	4,2623	4,20	-463,57
5.	-26 980,73	-6 457,50	4,2623	4,18	-27 523,80
6.	445,34	105,81	4,2623	4,21	450,99
7.					0,00
	Razem	-10 806,52			-46 060,63

Kurs na 31-12-2014 4,2623 tabela kursowa 251/NBP/A/2014.

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

Nie wystąpiły