



Raport roczny

za okres 01-01-2014 do 31-12-2014



Viatron SA

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2015 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2014 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2014 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:

Igor Paweł
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Prokurent

Anna Gryczka
Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
1. Podstawowe informacje o Spółce	7
2. Organy Viatron S.A.	7
3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania.....	8
4. Stosowane zasady rachunkowości.....	8
5. Przekształcenie danych porównywalnych	13
BILANS AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R.....	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.....	18
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2014 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2014 R.	20
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2014 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2014 R.	22
INFORMACJA DODATKOWĄ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	24
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych	25
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	25
4. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu).....	26
5. Inwestycje długoterminowe	26
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	26
7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym.....	26
8. Propozycje Zarządu podziału zysku wypracowanego w roku obrotowy 2014.....	27
9. Dane o stanie rezerw	27
10. Odpisy aktualizujące wartość należności.....	28
11. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe	29
12. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	30
13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.....	32
14. Zobowiązania warunkowe	32
15. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	32
16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	32
17. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	32
18. Koszty działalności operacyjnej	33
19. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej.....	33
20. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	33
21. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe	34
22. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.....	34
23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	34
24. Pozostałe przychody operacyjne	35

25. Pozostałe koszty operacyjne.....	35
26. Przychody finansowe.....	36
27. Pozostałe koszty finansowe.....	36
28. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	36
29. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	37
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	39
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie	39
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi.....	39
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia	39
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	39
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących 40	
6. Współpraca z biegłym rewidentem	40
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	40
8. Zdarzenia po dniu bilansowym	40
9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości.....	40
10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;	40
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	41
12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki	41
13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze	41
14. Informacje o instrumentach finansowych	41
15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych.....	42

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki:	Viatron S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres Spółki:	Pl. Kaszubski 8/201, 81-350 Gdynia
Akt założycielski:	Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r.
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestracja Spółki w KRS:	3 listopada 2011 r.
KRS:	0000400738
REGON:	220689876
NIP:	5851443987

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweł – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 1 stycznia 2014 r. Rada Nadzorcza Viatron S.A. pełniła swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

Marek Perczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Tabaka	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweł	Członek Rady Nadzorczej
Roman Trębacz	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Kuraszkiewicz	Członek Rady Nadzorczej

W lutym 2014 r. z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Paweł Kuraszkiewicz, a jego miejsce zajął Piotr Kardach powołany w czerwcu 2014 r. We wrześniu 2014 r. z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Andrzej Tabaka.

W dniu 17 listopada 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało całą dotychczasową Radę Nadzorczą i powołało nową Radę Nadzorczą na kolejną dwuletnią wspólną kadencję w następującym składzie:

Grzegorz Żółcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Soboń	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweła	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej

Do chwili zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pełni funkcję w powyższym składzie osobowym.

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

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

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w pełnych złotych, a zastosowane oznaczeni waluty to „zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2015 r.

4. Stosowane zasady rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

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

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

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia netto obejmujących podatek VAT nie podlegający odliczeniu. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

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

Obiekty spełniające kryteria zaliczające je do rzeczowych aktywów trwałych, lecz o nie istotnej dla oceny sytuacji majątkowej wartości jednostkowej uznanej w kwocie 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w koszty bieżącego okresu w momencie przekazania do używania i wprowadzając je do ewidencji bilansowej w systemie ST.

Podobnie zgodnie z powyższą zasadą wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty bieżącego okresu.

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

Dla żurawi dla celów bilansowych przyjęto okres amortyzowania wynikający z szacowanego okresu użytkowania środków trwałych - 17 lat, dla samochodów terenowych użytkowanych w oparciu o umowy leasingowe - 6 lat. Środki trwałe w budowie to koszty budowy środków trwałych, wykonane zarówno przez obcych wykonawców, jak i siłami własnymi jednostki, a także kosztów ulepszeń już istniejących własnych lub obcych środków trwałych oraz rozliczenia poniesionych w związku z tym kosztów na uzyskane efekty. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie są to: przekazane na rzecz krajowych i zagranicznych dostawców zaliczki na poczet przyszłych dostaw i robót dotyczących środków trwałych w budowie. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje długoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

Należności

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

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

Wycena zapasów

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

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

Produkcja w toku nie występuje.

Aktywa pieniężne

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

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

Uznawanie przychodu

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

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

5. Przekształcenie danych porównywalnych

Z uwagi na niewłaściwe ujęcie w księgach roku obrotowego 2013 r. oraz lat wcześniejszych kwestii rozliczenia dotacji PARP w niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano korekty wartości danych porównywalnych. Niżej przedstawione tabele bilansu, rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zawierają wartości prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2013 r. oraz wartości przeliczone ponownie obecnie z uwzględnieniem korekty błędnego ujęcia. Zaprezentowane w informacji dodatkowej noty do niektórych pozycji sprawozdania finansowego, również zawierają dane przed i po korekcie, tam gdzie jest to wymagane.

Dokonany błąd dotyczył niewłaściwego ujęcia kwot otrzymanej dotacji w stosunku do okresu przyjętej amortyzacji dotowanych przedmiotów. Wynikające z tego błędne wartości odnoszone były w pozostałe przychody operacyjne.

Poniżej zaprezentowano wpływ korekty na wynik roku ubiegłego oraz na wartości bilansowe.

Lp.	Treść	Dane porównawcze 01.01. - 31.12.2013 przed korektą	Przekształcone dane porównawcze 01.01. - 31.12.2013 po korekcie	Wpływ przekształcenia na wynik 2013 roku	Wpływ przekształcenia na sumę bilansową na dzień 31.12.2013
Zmiany pozycji Rachunku Zysków i Strat					
1	D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	929 321,64	1 007 795,90	78 474,26	0,00
	II. DOTACJE	929 321,64	1 007 795,90	78 474,26	0,00
2	L. PODATEK DOCHODOWY (obciążenie +, uznanie -)	147 835,00	72 342,00	-75 493,00	0,00
3	Razem	1 077 156,64	1 080 137,90	2 981,26	0,00
Zmiany pozycji Bilansu Aktywa					
1	V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	617 815,00	580 430,00	0,00	-37 385,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	617 815,00	580 430,00	0,00	-37 385,00
2	Razem	617 815,00	580 430,00	0,00	-37 385,00
Zmiany pozycji Bilansu Pasywa					
1	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 140 614,33	-890 390,66	0,00	250 223,67
	VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	-3 978 871,95	-3 731 629,54	0,00	247 242,41
	VIII. ZYSK (STRATA) NETTO	2 838 257,62	2 841 238,88	0,00	2 981,26
2	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	362 589,00	362 267,00	0,00	-322,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	362 589,00	362 267,00	0,00	-322,00
3	III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	240 703,58	279 133,58	0,00	38 430,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	240 703,58	279 133,58	0,00	38 430,00
4	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	12 326 985,47	12 001 268,80	0,00	-325 716,67
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 326 985,47	12 001 268,80	0,00	-325 716,67
	a) długoterminowe	11 403 807,59	11 016 911,12	0,00	-386 896,47
	b) krótkoterminowe	923 177,88	984 357,68	0,00	61 179,80
5	Razem	11 789 663,72	11 752 278,72	0,00	-37 385,00

BILANS AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R.

AKTYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013	Dane porównawcze na dzień 31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	19 697 083,22	21 658 895,93	21 696 280,93
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 000,00	18 000,00	18 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 000,00	18 000,00	18 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	19 261 438,22	21 060 465,93	21 060 465,93
1. Środki trwałe	19 261 438,22	21 043 573,93	21 043 573,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 418,75	11 733,75	11 733,75
c) urządzenia techniczne maszyny	137 391,64	215 252,80	215 252,80
d) środki transportu	18 913 881,15	20 628 817,98	20 628 817,98
e) inne środki trwałe	198 746,68	187 769,40	187 769,40
2. Środki trwałe w budowie	0,00	16 892,00	16 892,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	426 645,00	580 430,00	617 815,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 645,00	580 430,00	617 815,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013	Dane porównawcze na dzień 31.12.2013
B. AKTYWA OBROTOWE	2 965 460,78	2 225 318,13	2 225 318,13
I. ZAPASY	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary, w tym:	0,00	0,00	0,00
Świadczenia pochodzenia	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	1 546 519,99	1 733 288,84	1 733 288,84
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 546 519,99	1 733 288,84	1 733 288,84
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	1 371 152,07	1 708 904,34	1 708 904,34
- do 12 miesięcy	1 371 152,07	1 708 904,34	1 708 904,34
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	62 912,44	8 388,29	8 388,29
c) inne	112 455,48	15 996,21	15 996,21
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	1 383 412,82	459 800,49	459 800,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 383 412,82	459 800,49	459 800,49
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 383 412,82	459 800,49	459 800,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 383 412,82	459 800,49	459 800,49
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	35 527,97	32 228,80	32 228,80
AKTYWA RAZEM	22 662 544,00	23 884 214,06	23 921 599,06

PASYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013	Dane porównawcze na dzień 31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	966 008,71	554 667,54	304 443,87
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	1 141 336,00	1 116 185,00	1 116 185,00
II. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	380 873,20	328 873,20	328 873,20
V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0,00	0,00	0,00
VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE		0,00	
VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	-890 390,66	-3 731 629,54	-3 978 871,95
VIII. ZYSK (STRATA) NETTO	334 190,17	2 841 238,88	2 838 257,62
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 696 535,29	23 329 546,52	23 617 155,19
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	383 148,52	362 267,00	362 589,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	356 137,00	362 267,00	362 589,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 011,52	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	21 011,52	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	6 000,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	6 000,00	0,00	
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	7 682 365,33	8 857 281,44	8 857 281,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	7 682 365,33	8 857 281,44	8 857 281,44
a) kredyty i pożyczki	7 660 826,48	8 753 183,73	8 753 183,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	21 538,85	104 097,71	104 097,71
d) inne	0,00	0,00	0,00
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 614 110,32	2 108 729,28	2 070 299,28
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013	Dane porównawcze na dzień 31.12.2013
2. Wobec pozostałych jednostek	2 614 110,32	2 108 729,28	2 070 299,28
a) kredyty i pożyczki	1 333 296,57	1 491 434,08	1 491 434,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	62 815,70	78 724,76	78 724,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	523 274,77	201 946,58	201 946,58
- do 12 miesięcy	523 274,77	201 946,58	201 946,58
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	588 092,33	279 133,58	240 703,58
h) z tytułu wynagrodzeń	102 186,08	0,00	
i) inne	4 444,87	57 490,28	57 490,28
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	11 016 911,12	12 001 268,80	12 326 985,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 016 911,12	12 001 268,80	12 326 985,47
a) długoterminowe	10 122 960,18	11 016 911,12	11 403 807,59
b) krótkoterminowe	893 950,94	984 357,68	923 177,88
PASYWA RAZEM	22 662 544,00	23 884 214,06	23 921 599,06

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2014 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.

Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI:	7 429 804,28	9 847 884,26	9 847 884,26
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG	7 454 456,63	9 841 068,25	9 841 068,25
II. ZMIANA STANU PRODUKTÓW (ZWIĘKSZENIE - WARTOŚĆ DODATNIA, ZMNIJSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	-24 652,35	6 816,01	6 816,01
III. KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI	0,00	0,00	0,00
IV. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 855 220,12	7 082 811,34	7 082 811,34
I. AMORTYZACJA	1 815 685,24	1 807 885,70	1 807 885,70
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	535 708,08	595 857,70	595 857,70
III. USŁUGI OBCE	1 988 453,70	1 912 119,86	1 912 119,86
IV. PODATKI I OPŁATY W TYM:	118 762,19	52 274,77	52 274,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. WYNAGRODZENIA	1 621 710,65	1 762 072,27	1 762 072,27
VI. UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	439 986,96	455 421,34	455 421,34
VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	334 913,30	497 179,70	497 179,70
VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0,00	0,00	0,00
C. ZYSKI (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	574 584,16	2 765 072,92	2 765 072,92
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	995 450,84	1 025 919,24	947 444,98
I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH		1 659,01	1 659,01
II. DOTACJE	984 357,68	1 007 795,90	929 321,64
III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	11 093,16	16 464,33	16 464,33
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	305 691,53	15 716,38	15 716,38
I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
II. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0,00	0,00	0,00
III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	305 691,53	15 716,38	15 716,38
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	1 264 343,47	3 775 275,78	3 696 801,52
G. PRZYCHODY FINANSOWE	227,05	280,22	280,22
I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. ODSETKI, W TYM:	227,05	280,22	280,22
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
V. INNE		0,00	

Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
H. KOSZTY FINANSOWE	778 535,35	1 006 659,12	1 006 659,12
I. ODSETKI, W TYM:	477 261,14	558 250,38	558 250,38
- dla jednostek powiązanych		12 807,12	12 807,12
II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI		0,00	0,00
III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI		0,00	0,00
IV. INNE	301 274,21	448 408,74	448 408,74
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	486 035,17	2 768 896,88	2 690 422,62
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00
I. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00
II. STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+/-M)	486 035,17	2 768 896,88	2 690 422,62
L. PODATEK DOCHODOWY (obciążenie +, uznanie -)	151 845,00	-72 342,00	-147 835,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	334 190,17	2 841 238,88	2 838 257,62

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2014 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2014 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2014 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
I	Kapitał własny na początek okresu	554 667,54	-2 529 813,75	-2 529 813,75
	-korekty błędów	0,00	247 242,41	0,00
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	554 667,54	-2 282 571,34	-2 529 813,75
1	Kapitał zakładowy na początek okresu	1 116 185,00	1 057 500,00	1 057 500,00
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego			
	zwiększenia	25 151,00	58 685,00	58 685,00
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	25 151,00	58 685,00	58 685,00
	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 141 336,00	1 116 185,00	1 116 185,00
2	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
	zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	328 873,20	332 873,20	332 873,20
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego			
	zwiększenia	52 000,00	-4 000,00	-4 000,00
	- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	-4 000,00	-4 000,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- korekta kalkulacji agio	52 000,00	0,00	0,00
	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	380 873,20	328 873,20	328 873,20

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
	zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	58 685,00	58 685,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
	zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenia	0,00	-58 685,00	-58 685,00
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	-58 685,00	-58 685,00
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 140 614,33	-3 978 871,95	-3 978 871,95
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 838 257,62	389 803,30	389 803,30
	-korekty błędów podstawowych	2 981,26	0,00	0,00
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 841 238,88	389 803,30	389 803,30
	zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenia	2 559 211,37	389 803,30	389 803,30
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	282 027,51	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 978 871,95	4 368 675,25	4 368 675,25
	-korekty błędów	-247 242,41	-247 242,41	0,00
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	3 731 629,54	4 121 432,84	4 368 675,25
	zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenia	2 559 211,37	389 803,30	389 803,30
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	2 559 211,37	389 803,30	389 803,30
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 172 418,17	3 731 629,54	3 978 871,95
7.7	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-890 390,66	-3 731 629,54	-3 978 871,95
8	Wynik netto	334 190,17	2 841 238,88	2 838 257,62
	zysk netto	334 190,17	2 841 238,88	2 838 257,62
	strata netto	0,00	0,00	0,00
	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	966 008,71	554 667,54	304 443,87
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	966 008,71	554 667,54	304 443,87

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2014 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2014 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2014 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
A	Działalność Operacyjna			
I	Zysk/(Strata) netto	334 190,17	2 841 238,88	2 838 257,62
II	Korekty razem	2 940 627,00	529 422,87	532 404,13
1	Amortyzacja	1 815 685,24	1 807 885,70	1 807 885,70
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	255 975,66	203 996,46	203 996,46
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	470 775,84	524 719,67	524 719,67
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	13 937,88	(1 659,01)	(1 659,01)
5	Zmiana stanu rezerw	20 881,52	5 875,21	6 197,21
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	465 815,10	(413 764,51)	(413 764,51)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	731 427,61	(496 280,74)	(496 280,74)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(833 871,85)	(1 101 349,91)	(1 098 690,65)
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 274 817,17	3 370 661,75	3 370 661,75
B	Działalność Inwestycyjna			
I	Wpływy	0,00-	33 182,47	33 182,47
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	33 182,47	33 182,47
	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	36 239,96	449 844,21	449 844,21
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 239,96	449 844,21	449 844,21
	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(36 239,96)	(416 661,74)	(416 661,74)
C	Działalność finansowa			
I	Wpływy	25 151,00	303 113,85	303 113,85
1	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	25 151,00	(4 000,00)	(4 000,00)
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	307 113,85	307 113,85

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
II	Wydatki	2 340 115,88	2 964 475,02	2 964 475,02
	Nabycie udziałów/(akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	279 046,25	0,00	0,00
	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
	Spląty kredytów i pożyczek	1 520 408,30	2 192 532,93	2 192 532,93
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	69 885,49	211 165,92	211 165,92
	Odsetki	470 775,84	560 776,17	560 776,17
	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 314 964,88)	(2 661 361,17)	(2 661 361,17)
D	Przepływy pieniężne netto razem	923 612,33	292 638,84	292 638,84
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	923 612,33	292 638,84	292 638,84
F	Środki pieniężne na początek okresu	459 800,49	167 161,65	167 161,65
G	Środki pieniężne na koniec okresu	1 383 412,82	459 800,49	459 800,49
	<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0,00	0,00	0,00

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2014 r.

INFORMACJA DODATKOWĄ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	84 199,34	84 199,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960,00	1 960,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	86 159,34	86 159,34
	Umorzenie						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	66 199,34	66 199,34
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 960,00	10 960,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	77 159,34	77 159,34
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	84 199,34	84 199,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	84 199,34	84 199,34
	Umorzenie						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	57 199,34	57 199,34
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	66 199,34	66 199,34
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00	27 000,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0,00	12 600,00	525 410,31	25 634 627,61	227 408,56	16 892,00	0,00	26 416 938,48
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 840,65	0,00	49 331,31	0,00	0,00	51 171,96
3	Przesunięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	28 582,43	0,00	16 892,00	0,00	45 474,43
5	Bilans zamknięcia	0,00	12 600,00	527 250,96	25 606 045,18	276 739,87	0,00	0,00	26 422 636,01
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0,00	866,25	310 157,51	5 005 809,63	39 639,16	0,00	0,00	5 356 472,55
7	Zwiększenia		315,00	79 701,81	1 686 354,40	38 354,03		0,00	1 804 725,24
8	Przesunięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 181,25	389 859,32	6 692 164,03	77 993,19	0,00	0,00	7 161 197,79
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	11 733,75	215 252,80	20 628 817,98	187 769,40	16 892,00	0,00	21 060 465,93
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	11 418,75	137 391,64	18 913 881,15	198 746,68	0,00	0,00	19 261 438,22

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0,00	12 600,00	517 434,54	25 006 658,50	141 389,96	0,00	9 636,41	25 687 719,41
2	Zwiększenia	0,00	0,00	7 975,77	727 042,14	86 018,60	16 892,00	0,00	837 928,51
3	Przesunięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 636,41	-9 636,41
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	99 073,03	0,00	0,00	0,00	99 073,03
5	Bilans zamknięcia	0,00	12 600,00	525 410,31	25 634 627,61	227 408,56	16 892,00	0,00	26 416 938,48
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0,00	551,25	211 997,78	3 342 680,68	11 990,88	0,00	0,00	3 567 220,59
7	Zwiększenia		315,00	98 159,73	1 672 762,69	27 648,28	0,00	0,00	1 798 885,70
8	Przesunięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	9 633,74	0,00	0,00	0,00	9 633,74
4	Bilans zamknięcia	0,00	866,25	310 157,51	5 005 809,63	39 639,16	0,00	0,00	5 356 472,55
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	12 048,75	305 436,76	21 663 977,82	129 399,08	0,00	9 636,41	22 120 498,82
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	11 733,75	215 252,80	20 628 817,98	187 769,40	16 892,00	0,00	21 060 465,93

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczyście.

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

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu:

- powierzchnia biurowa,
- powierzchnia magazynowa.

Z uwagi na charakter umów najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu (środki transportu) wykazywane są bilansowo.

5. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

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

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

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

Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	1 057 500	1,00	1 057 500,00	1 057 500
B	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	58 685	1,00	58 685,00	58 685
C	na okaziciela - niezdematerializowane	brak	brak	25 151	1,00	25 151,00	25 151
Razem				1 141 336		1 141 336	1 141 336

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	731 835	64,12%	731 835,00	731 835	64,12%
2	Igor Paweł - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozporozony	67 100	5,88%	67 100,00	67 100	5,88%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

Po dniu bilansowym Herkules S.A. nabyła 11 700 akcji Viatron i na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania struktura podmiotowa przedstawia się następująco:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	743 535	65,15%	743 535,00	743 535	65,15%
2	Igor Paweł - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozporozony	55 400	4,85%	55 400,00	55 400	4,85%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

8. Propozycje Zarządu podziału zysku wypracowanego w roku obrotowy 2014

Zarząd Spółki wnioskować będzie do Walnego Zgromadzenia o przeznaczenie zysku netto wypracowanego w 2014 r. w kwocie 334 190,17 zł w całości na pokrycie strat z lat ubiegłych.

9. Dane o stanie rezerw

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2014
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	362 267,00	364,00	4 435,00	2 059,00	356 137,00
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	311 737,00	364,00	0,00	0,00	311 737,00
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego	41 836,00	0,00	4 435,00	0,00	37 401,00
pozostałe tytuły	9 058,00	0,00	0,00	2 059,00	6 999,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	21 011,52	0,00	0,00	27 011,52
rezerwa emerytalna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
niewykorzystane urlopy	0,00	21 011,52	0,00	0,00	21 011,52
3. Pozostałe rezerwy	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
rezerwa na koszty audytu	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
Razem	362 267,00	27 375,52	4 435,00	2 059,00	389 148,52

Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	347 871,00	17 966,00	3 570,00	0,00	362 267,00
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego oraz dotacji	312 467,00	0,00	1 094,00	0,00	311 373,00
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego	24 171,00	17 665,00	0,00	0,00	41 836,00
pozostałe tytuły	11 233,00	301,00	2 476,00	0,00	9 058,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 520,79	0,00	0,00	8 520,79	0,00
rezerwa emerytalna		0,00	0,00	0,00	0,00
niewykorzystane urlopy	8 520,79	0,00	0,00	8 520,79	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	347 871,00	17 966,00	3 570,00	0,00	362 267,00

Dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	347 871,00	17 966,00	3 248,00	0,00	362 589,00
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego oraz dotacji	312 467,00	0,00	772,00	0,00	311 695,00
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego	24 171,00	17 665,00	0,00	0,00	41 836,00
pozostałe tytuły	11 233,00	301,00	2 476,00	0,00	9 058,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 520,79	0,00	0,00	8 520,79	0,00
rezerwa emerytalna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
niewykorzystane urlopy	8 520,79	0,00	0,00	8 520,79	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	347 871,00	17 966,00	3 248,00	0,00	362 589,00

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013	Dane porównawcze na dzień 31.12.2013
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00

Lp.	Odpis aktualizujący inne należności	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013	Dane porównawcze na dzień 31.12.2013
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	279 046,25	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących	279 046,25	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	279 046,25	0,00	0,00

11. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe*Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014*

Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2014	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki pozostałe	1 396 112,27	7 682 365,33	0,00	0,00	9 078 477,60
kredyty i pożyczki	1 333 296,57	7 660 826,48	0,00	0,00	8 994 123,05
dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	62 815,70	21 538,85	0,00	0,00	84 354,55
Razem	1 396 112,27	7 682 365,33	0,00	0,00	9 078 477,60

Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2013	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki pozostałe	1 570 158,84	2 745 759,93	6 111 521,51	0,00	10 427 440,28
kredyty i pożyczki	1 491 434,08	2 641 662,22	6 111 521,51	0,00	10 244 617,81
dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	78 724,76	104 097,71	0,00	0,00	182 822,47
Razem	1 570 158,84	2 745 759,93	6 111 521,51	0,00	10 427 440,28

Dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2013	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
jednostki powiązane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki pozostałe	1 570 158,84	2 745 759,93	6 111 521,51	0,00	10 427 440,28
kredyty i pożyczki	1 491 434,08	2 641 662,22	6 111 521,51	0,00	10 244 617,81
dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	78 724,76	104 097,71	0,00	0,00	182 822,47
Razem	1 570 158,84	2 745 759,93	6 111 521,51	0,00	10 427 440,28

Najistotniejszą pozycją powyższych zobowiązań jest umowa pożyczki zawarta przez Spółkę z De Lage Landen Leasing Polska S.A. Zawarta w 2010 r. umowa dotyczy finansowania nabytych w projekcie dotacyjnym dwóch żurawi teleskopowych Grove. Wartość początkowa długu to 4 702 tys. eur (ok. 18 680 tys. zł). Wartość długu na dzień bilansowy to 8 836 tys. zł. Umowa wygaśnie marcu 2017 r.

12. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych*Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014*

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Bilans otwarcia 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2014
Strata podatkowa	497 233,00	0,00	217 316,00	279 917,00
Wycena walutowa pożyczek	79 258,00	35 143,00	0,00	114 401,00
Rezerwy	0,00	5 132,00	0,00	5 132,00
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	0,00	17 408,00	0,00	17 408,00
Pozostałe tytuły	3 939,00	5 848,00	0,00	9 787,00
Razem	580 430,00	63 531,00	217 316,00	426 645,00

Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
Strata podatkowa	382 346,00	114 887,00	0,00	497 233,00
Pozostałe tytuły	72 916,00	83 197,00	72 916,00	83 197,00
Razem	455 262,00	198 084,00	72 916,00	580 430,00

Dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
Strata podatkowa	382 346,00	152 272,00	0,00	534 618,00
Pozostałe tytuły	72 916,00	83 197,00	72 916,00	83 197,00
Razem	455 262,00	235 469,00	72 916,00	617 815,00

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2014
Krótkoterminowe	984 357,68	893 950,94	984 357,68	0,00	893 950,94
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	984 357,68	893 950,94	984 357,68	0,00	893 950,94
Długoterminowe	11 016 911,12	0,00	0,00	893 950,94	10 122 960,18
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	11 016 911,12	0,00	0,00	893 950,94	10 122 960,18
Razem	12 001 268,80	893 950,94	984 357,68	893 950,94	11 016 911,12

Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
Krótkoterminowe	970 645,81	1 000 439,53	986 727,66	0,00	984 357,68
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	970 645,81	1 000 439,53	986 727,66	0,00	984 357,68
Długoterminowe	11 731 305,05	291 032,00	0,00	1 005 425,93	11 016 911,12
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	11 731 305,05	291 032,00	0,00	1 005 425,93	11 016 911,12
Razem	12 701 950,86	1 291 471,53	986 727,66	1 005 425,93	12 001 268,80

Dane porównawcze na dzień 31.12.2013

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2013
Krótkoterminowe	906 387,84	923 177,88	906 387,84	0,00	923 177,88
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	906 387,84	923 177,88	906 387,84	0,00	923 177,88
Długoterminowe	12 042 805,42	290 323,81	0,00	929 321,64	11 403 807,59
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	12 042 805,42	290 323,81	0,00	929 321,64	11 403 807,59
Razem	12 949 193,26	1 213 501,69	906 387,84	929 321,64	12 326 985,47

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2013	Dane porównawcze na dzień 31.12.2013
1	Ubezpieczenia i zezwolenia	26 295,82	29 956,24	29 956,24
2	Usługi internetowe i telekomunikacyjne	897,84	1 451,91	1 451,91
3	Licencje i ochrona patentowa	827,43	820,65	820,65
4	Zakup WNI	6 940,00	0,00	0,00
5	Pozostałe	566,88	0,00	0,00
Razem		35 527,97	32 228,80	32 228,80

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązanie podlegające zabezpieczeniu	Wartość bilansowa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Składniki majątkowe stanowiące zabezpieczenie	Wartość zabezpieczenia majątkowego
Pożyczka z De Lage Landen Leasing Polska nr 6228/10	8 836 253,06	Weksle In blanco, Zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego	Żuraw teleskopowy GTK 1100 i żuraw teleskopowy GMK 5220	18 486 149,84
Pożyczka z De Lage Landen Leasing Polska nr 7935/11	157 869,99			
Razem	8 994 123,05			18 486 149,84

14. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wystąpiły zobowiązania warunkowe wynikające wyłącznie z weksli wystawionych przez Spółkę na zabezpieczenie zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów dotyczących finansowania zewnętrznego (leasing, pożyczka). Zobowiązania te są wykazywane bilansowo w pozycji zobowiązań długo- i krótkoterminowych z tytułu kredytów i innych zobowiązań finansowych na łączną kwotę 10 427 440,28 zł.

Pozabilansowym zobowiązaniem o podobnym charakterze jest zobowiązanie do zwrotu dofinansowania PARP w sytuacji uchybienia w okresie trwania projektu dotacyjnego. Zobowiązanie to dotyczy kwoty 15 026 691,38 zł i zgodnie ze standardową procedurą realizacji projektów dofinansowywanych jest zabezpieczone wekslem in blanco z wystawienia Spółki. Spółka przeszła pozytywnie weryfikację na etapie rozliczenia projektu, a okres trwania przedsięwzięcia wygasa w 2016 r.

Brak jest zobowiązań pozabilansowych o charakterze gwarancji i poręczeń udzielonych przez Spółkę.

15. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość środków finansowych.

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów..

17. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
1	usługi dźwigowe i poboczne - krajowe	7 454 456,63	9 841 068,25	9 841 068,25
2	usługi dźwigowe i poboczne - eksport	0,00	0,00	0,00
Razem		7 454 456,63	9 841 068,25	9 841 068,25

18. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
1	Amortyzacja	1 815 685,24	1 807 885,70	1 807 885,70
2	Zużycie materiałów i energii	535 708,08	595 857,70	595 857,70
3	Usługi obce	1 988 453,70	1 912 119,86	1 912 119,86
4	Podatki i opłaty, w tym:	118 762,19	52 274,77	52 274,77
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	1 621 710,65	1 762 072,27	1 762 072,27
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	439 986,96	455 421,34	455 421,34
7	Pozostałe koszty rodzajowe	334 913,30	497 179,70	497 179,70
Razem		6 855 220,12	7 082 811,34	7 082 811,34

19. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło zaniechania działalności. Nie przewiduje się także zaniechania żadnej z działalności w roku następnym.

20. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	486 035,17	2 768 896,88	2 690 422,62
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	1 930 161,30	1 336 596,34	1 259 483,78
-	Podatki NKUP	6 165,57	4 756,23	4 756,23
-	Koszt reprezentacji	2 627,02	2 622,99	2 622,99
-	Zużycie materiałów i energii NKUP	181,79	2 783,92	2 783,92
-	Odsetki od rat leasingu finansowego	11 671,71	19 759,84	19 759,84
-	Naliczone odsetki	229,53	0,00	0,00
-	Rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	0,00	31 523,46	31 523,46
-	Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją	984 998,48	985 365,96	908 253,40
-	Szkolenia dofinansowane z POIG	0,00	21 068,24	21 068,24
-	Odsetki budżetowe	6 127,07	14 955,08	14 955,08
-	Przynależność do organizacji nieobowiązkowych	0,00	2 540,00	2 540,00
-	Usługi obce NKUP	0,00	4 018,56	4 018,56
-	Podróże służbowe NKUP	906,85	5 181,41	5 181,41
-	Ubezpieczenia aut powyżej 20.000 EUR	0,00	140,04	140,04
-	nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	91 314,25	90 734,54	90 734,54
	Niezapłacone wynagrodzenia	17 578,02	0,00	0,00
-	Niezapłacone składki ZUS	74 041,91	106,00	106,00
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	394 100,47	115 887,25	115 887,25

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
-	Faktury niezapłacone pow. 30 dni	20 180,60	19 264,11	19 264,11
-	Wycena do zamortyzowanego kosztu	13 937,88	12 984,00	12 984,00
-	Utworzone rezerwy	27 011,52	0,00	0,00
-	Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	279 046,25	0,00	0,00
-	Pozostałe	42,38	2 904,71	2 904,71
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	100 821,31	286 486,21	286 486,21
-	Odsetki zapłacone, naliczone w poprzednich okresach	0,00	55 564,87	55 564,87
-	Opłaty leasingowe	81 557,20	230 921,34	230 921,34
-	Faktury zapłacone wcześniej uznane za NKUP	19 264,11	0,00	0,00
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00	46 724,02	46 724,02
-	Odszkodowania z AC aut	0,00	46 724,02	46 724,02
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	1 171 611,45	1 017 667,42	939 193,16
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	0,00	2 038,51	2 038,51
-	Przychody z dotacji - odpis bilansowy	984 357,68	1 007 795,90	929 321,64
-	Rozwiązanie rezerwy urlopowej	0,00	7 833,01	7 833,01
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	182 563,09	0,00	0,00
-	Naliczone, niewypłacone odszkodowania	4 690,68	0,00	0,00
6	Dochód / (Strata) podatkowy	1 143 763,71	2 848 063,61	2 770 951,05
7	Odliczenia od dochodu	1 143 763,71	2 623 747,24	2 770 951,05
8	Podstawa opodatkowania	0,00	224 316,37	0,00
9	Podatek bieżący wykazany w RZiS	0,00	42 620,11	0,00
10	Podatek bieżący dotyczący okresów poprzednich wykazany w RZiS	4 190,00	-4 190,11	0,00
11	Podatek odroczony wykazany w RZiS	147 655,00	-110 772,00	-147 835,00
11	Podatek razem wykazany w RZiS	151 845,00	-72 342,00	-147 835,00

21. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

22. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniały zdarzenia związane z odpisem kosztów w wartość środków trwałych w budowie, w tym odsetek i skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2014 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe. Największe wydatki odnotowano w grupie 8 środków trwałych (narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie) w kwocie 49 331,31 zł. Nie odnotowano także istotnych nakładów na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie sporządzono szczegółowych planów znaczących inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, jednak w 2015 r. Spółka przewiduje możliwość wystąpienia następujących wydatków:

- uzupełnienie mobilnego wyposażenia placów budowy – ok. 100 tys. zł
- pojazd serwisowy – ok. 200 tys. zł

Z uwagi na charakter działalności i niskie wartości emisyjne nie przewiduje się poniesienia w 2015 r. nakładów na inwestycje związane z ochroną środowiska.

24. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 659,01	1 659,01
a	przychody	0,00	91 098,30	91 098,30
b	koszty	0,00	89 439,29	89 439,29
2	Otrzymane dotacje UE	984 357,68	1 007 795,90	929 321,64
a	Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji	984 357,68	1 007 795,90	929 321,64
3	Inne przychody operacyjne	11 093,16	16 464,33	16 464,33
a	Odszkodowania	9 700,05	0,00	0,00
b	Pozostałe	1 393,11	16 464,33	16 464,33
Razem		995 450,84	1 025 919,24	947 444,98

25. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
1	Amortyzacja	1 815 685,24	1 807 885,70	1 807 885,70
2	Zużycie materiałów i energii	535 708,08	595 857,70	595 857,70
3	Usługi obce	1 988 453,70	1 912 119,86	1 912 119,86
4	Podatki i opłaty, w tym:	118 762,19	52 274,77	52 274,77
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	1 621 710,65	1 762 072,27	1 762 072,27
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	439 986,96	455 421,34	455 421,34
7	Pozostałe koszty rodzajowe	334 913,30	497 179,70	497 179,70
Razem		6 855 220,12	7 082 811,34	7 082 811,34

26. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
a	Dywidendy i Udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	227,05	280,22	280,22
a	odsetki od środków na rachunkach bankowych	227,05	280,22	280,22
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00
Razem		227,05	280,22	280,22

27. Pozostałe koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
I	Odsetki	477 261,14	558 250,38	558 250,38
a	od kredytów i pożyczek	459 104,13	522 260,34	522 260,34
b	od umów leasingu	11 671,71	19 759,84	19 759,84
c	budżetowe	6 127,07	14 955,08	14 955,08
d	pozostałe	358,23	1 275,12	1 275,12
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	301 274,21	448 408,74	448 408,74
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	388 029,49	957 663,67	957 663,67
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	-171 688,80	-841 776,42	-841 776,42
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	154 709,59	255 347,87	255 347,87
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	-71 612,07	-143 046,99	-143 046,99
e	provizje od kredytów	0,00	220 220,61	220 220,61
f	Pozostałe koszty	1 836,00	0,00	0,00
Razem		778 535,35	1 006 659,12	1 006 659,12

28. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniały zdarzenia kwalifikowane do operacji nadzwyczajnych.

29. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
Zmiana wykazana w bilansie	20 881,52	5 875,21	6 197,21
Korekty:			
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	20 881,52	5 875,21	6 197,21

Zmiana stanu zapasów

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
Zmiana wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00
Korekty:			
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
Zmiana wykazana w bilansie	186 768,85	-413 764,51	-413 764,51
Korekty:			
ujęcie należności z tytułu dywidendy wypłaconej niezgodnie z art. 348 KSH	279 046,25	0,00	0,00
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	465 815,10	-413 764,51	-413 764,51

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, w wyjątku kredytów i pożyczek

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
Zmiana wykazana w bilansie	679 427,61	-476 518,52	-514 948,52
Korekty:			
korekta wyliczenia agio	52 000,00	0,00	0,00
korekta błędu podstawowego: zobowiązanie z tytułu CIT	0,00	-38 430,00	0,00
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	0,00	18 667,78	18 667,78
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	731 427,61	-496 280,74	-496 280,74

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2014	Przekształcone dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2013
Zmiana wykazana w bilansie	-833 871,85	-1 079 908,47	-791 576,80
Korekty:			
wpływ dotacji	0,00	-307 113,85	-307 113,85
korekta rozliczenia dotacji (błąd podstawowy)	0,00	285 672,41	0,00
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-833 871,85	-1 101 349,91	-1 098 690,65

Wykazana powyżej korekta rozliczenia dotacji wynika z niewłaściwego ujęcia kwot otrzymanej dotacji w stosunku do okresu przyjętej amortyzacji dotowanych przedmiotów. Wynikające z tego błędne wartości odnoszone były w pozostałe przychody operacyjne. Szczegółowe informacje dotyczące przekształcenia zawiera nota nr 5 wprowadzenia do niniejszego sprawozdania finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Większościowym akcjonariuszem spółki Viatron S.A. do dnia 30 września 2014 r. była spółka Skystone Capital S.A. (dawniej BBI Zeneris Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A.). Od dnia 1 października 2014 r. większościowym akcjonariuszem Spółki jest Herkules S.A. Poza powyższymi przedsiębiorstwami, podmiotami powiązanymi, które można wskazać są członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przeprowadzała żadnych istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi, które byłyby realizowane na warunkach innych niż rynkowe i miały istotny wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe, wycenę aktywów i pasów oraz pomiar wyniku finansowego.

Od dnia 1 października 2014 r. spółka Viatron S.A. jest spółką zależną od Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie i jest elementem Grupy Kapitałowej Herkules, dla której sporządzane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Konsolidacja przeprowadzana jest metodą pełną.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2014		stan na 31.12.2013	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	7%	1	7%
Działy wsparcia	1	7%	1	7%
Kierownicy projektów	2	14%	2	14%
Operatorzy	10	71%	10	71%
Razem	14	100%	14	100%
w tym: kadra kierownicza	4	29%	4	29%
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	13		12	

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w 2014 r.	Wynagrodzenia wypłacone w 2013 r.
Zarząd i Rada Nadzorcza	196 993,70	214 337,70

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń poza kwotami wynagrodzenia wykazanymi w notcie nr 4 powyżej.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

Wyszczególnienie		2014	2013
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	należne	6 000,00	11 000,00
	wypłacone	0,00	11 000,00
	do zapłaty	6 000,00	0,00

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego za, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Spółce, w tym również nie wprowadzono zmian w metodach wyceny..

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Z uwagi na niewłaściwe ujęcie w księgach roku obrotowego 2013 r. kwestii rozliczenia

dotacji PARP w niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano korekty wartości danych porównywalnych. Przetawione w niniejszym sprawozdaniu finansowym tabele bilansu, rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zawierają wartości prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2013 r. oraz wartości przeliczone ponownie obecnie z uwzględnieniem korekty błędnego ujęcia. Szczegółowe informacje dotyczące przekształcenia zawiera nota nr 5 wprowadzenia do niniejszego sprawozdania finansowego.

11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności lub istotnego ograniczenia jej zakresu.

14. Informacje o instrumentach finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	31.12.2014	31.12.2013
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	321 693,00	411 558,00
		PLN	1 380 964,17	1 706 813,34
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	274 368,48	99 580,36
		PLN	1 169 440,77	412 979,67
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	EUR	17 718,94	32 118,79
		PLN	74 664,54	133 203,05
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do amortyzowanego kosztu)	EUR	2 110 157,20	2 470 249,28
		PLN	8 994 123,05	10 244 617,81

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2014 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 371 152,07	1 380 964,17	321 693,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 383 412,82	1 169 440,77	274 368,48
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	523 274,77	74 664,54	17 718,94
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	8 994 123,05	8 994 123,05	2 110 157,20
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	84 354,55	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2013 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 708 904,34	1 706 813,34	411 558,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	459 800,49	412 979,67	99 580,36
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201 946,58	133 203,05	32 118,79
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	10 244 617,81	10 244 617,81	2 470 249,28
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	182 822,47	0,00	0,00

15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2014 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2623 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2013 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1472 zł/eur.