



interferie.pl

sport i zdrowie cały rok

INTERFERIE S.A. w Lubinie

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014 r.
sporządzone zgodnie z MSR 34
wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu**

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego INTERFERIE S.A. w Lubinie

	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze narastająco kończące się 30 czerwca 2014 (niebadane)	I półrocze narastająco kończące się 30 czerwca 2013 (niebadane)	I półrocze narastająco kończące się 30 czerwca 2014 (niebadane)	I półrocze narastająco kończące się 30 czerwca 2013 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży	17 923	17 865	4 289	4 240
II. Zysk z działalności operacyjnej	-533	432	-128	102
III. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-859	-747	-206	-177
IV. Zysk/Strata netto	-620	-631	-148	-150
V. Łączne dochody całkowite	-620	-631	-148	-150
VI. Ilość akcji (w szt.)	14 564 200	14 564 200	14 564 200	14 564 200
VII. Zysk/Strata netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,04	-0,04	-0,01	-0,01
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-278	1 639	-66	389
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 383	-1 566	-331	-372
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 177	-37	282	-9
XI. Przepływy pieniężne netto razem	-484	36	-116	9
	Stan na 30.06.2014 (niebadane)	Stan na 31.12.2013	Stan na 30.06.2014 (niebadane)	Stan na 31.12.2013
XII. Aktywa trwałe	126 172	128 103	30 323	30 889
XIII. Aktywa obrotowe	4 509	4 621	1 084	1 114
XIV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
XV. Aktywa razem	130 681	132 724	31 407	32 003
XVI. Zobowiązania długoterminowe	14 084	15 606	3 385	3 763
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	10 695	10 596	2 570	2 555
XVIII. Kapitał własny	105 902	106 522	25 452	25 685

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.06.2014 (niebadane)	Stan na 31.12.2013
Aktywa		
Aktywa trwałe	126 172	128 103
Rzeczowe aktywa trwałe	105 287	107 201
Wartości niematerialne	812	830
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	20 012	20 012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	50	50
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11	10
Aktywa obrotowe	4 509	4 621
Zapasy	158	315
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 930	3 007
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	393
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	421	906
RAZEM AKTYWA	130 681	132 724
Pasywa		
KAPITAŁ WŁASNY	105 902	106 522
Kapitał akcyjny/podstawowy	72 821	72 821
Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	3 873	3 873
Zyski zatrzymane	29 208	29 828
ZOBOWIĄZANIA	24 779	26 202
Zobowiązania długoterminowe	14 084	15 606
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	52	35
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	11 189	12 488
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 680	1 919
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 163	1 164
Zobowiązania krótkoterminowe	10 695	10 596
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 066	7 671
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	5 332	2 628
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	297	297
RAZEM PASYWA	130 681	132 724

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres obrotowy	
	za 6 miesięcy kończące się 30 czerwca 2014	za 6 miesięcy kończące się 30 czerwca 2013
	(niebadane)	(niebadane)
Rachunek zysków i strat		
Przychody ze sprzedaży	17 923	17 865
Przychody ze sprzedaży produktów	17 848	17 829
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	75	36
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	15 239	14 778
Koszty sprzedanych produktów	15 206	14 772
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33	6
Zysk brutto ze sprzedaży	2 684	3 087
Koszty sprzedaży	632	215
Koszty ogólnego zarządu	2 542	2 438
Pozostałe przychody i zyski operacyjne	432	195
Pozostałe koszty i straty operacyjne	475	197
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-533	432
Przychody finansowe	0	0
Koszty finansowe	326	1 179
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	-859	-747
Podatek dochodowy	-239	-116
część bieżąca		0
część odroczone	-239	-116
Zysk/(Strata) netto	-620	-631
Inne całkowite dochody		0
CAŁKOWITE DOCHODY	-620	-631
Ilość akcji (w szt.)	14 564 200	14 564 200
Zysk / Strata netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,04	-0,04
Rozwodniony zysk / strata na jedną akcję (w zł)	-0,04	-0,04

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny / podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Zyski/Straty zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2014r.	72 821	3 873	29 828	106 522
Całkowite dochody			-620	-620
Stan na 30 czerwca 2014 r. (niebadane)	72 821	3 873	29 208	105 902

	Kapitał akcyjny / podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Zyski/Straty zatrzymane	Razem kapitał własny
(niebadane)				
Stan na 1 stycznia 2013 r.	72 821	3 873	30 059	106 753
Całkowite dochody	-	-	-631	-631
Dywidendy uchwalone wyłacone	-	-	-1 456	-1 456
Stan na 30 czerwca 2013 r. (niebadane)	72 821	3 873	27 972	104 666

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres obrotowy	
	za 6 miesięcy kończące się 30 czerwca 2014 (niebadane)	za 6 miesięcy kończące się 30 czerwca 2013 (niebadane)
Zysk netto roku obrotowego	-620	-631
Korekty:	1 471	2 721
Podatek dochodowy z rachunku zysków i strat	-239	-116
Amortyzacja	1 853	1 775
Zyski/Straty na zbyciu wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		21
Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	-132	226
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	-11	813
Inne korekty	0	2
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	-1 522	-451
Zapasy	157	56
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	-549	61
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-1 130	-568
Podatek dochodowy zapłacony	393	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-278	1 639
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-1 383	-1 207
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		41
Pożyczki udzielone		-400
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 383	-1 566
Otrzymane kredyty i pożyczki	1 108	2 204
Spłata kredytów i pożyczek	-2 374	-1 047
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-10	-32
Odsetki zapłacone	-241	-234
Kredyt dzienny w cash pooling	2 694	528
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki		-1 456
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 177	-37
(Zmniejszenie/Zwiększenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-484	36
Różnice kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych	-1	0
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na początek okresu	906	232
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na koniec roku	421	268

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

**Wybrane dane objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania
finansowego INTERFERIE S.A. sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończonych
30 czerwca 2014 roku**

I Podstawa sporządzenia i stosowane zasady rachunkowości.

1. Wstęp.

Prezentowany raport śródroczny zawiera śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe. Sporządzony jest za następujące okresy:

- bieżący od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r.
- porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. (w sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan na dzień 31.12.2013 r.)

Na sprawozdanie finansowe składają się:

- śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2014 oraz 31.12.2013 r. - śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za 6 m-cy kończące się 30 czerwca 2014 r. oraz 30 czerwca 2013 r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r. oraz 30 czerwca 2013 r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 6 m-cy kończące się 30 czerwca 2014 r. oraz 30 czerwca 2013 r.
- wybrane dane objaśniające.

Sprawozdania finansowe na dzień 30 czerwca 2014 r. oraz na dzień 30 czerwca 2013 roku a także za okres zakończony dnia 30 czerwca 2014 roku i 30 czerwca 2013 roku nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, były natomiast przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Spółka INTERFERIE Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej-Curie 176, rozpoczęła działalność 10 czerwca 1992 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Notariusza Małgorzaty Niespodziewany w dniu 10 czerwca 1992 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 11 marca 2002 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000076846. W związku z przekształceniem Spółki w spółkę akcyjną, Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 31.12.2004 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000225570. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki są przede wszystkim:

- hotele,
- restauracje,
- działalność w zakresie turystyki, wypoczynku i rekreacji,
- świadczenie usług sanatoryjno – leczniczych,
- organizacja kursów szkoleniowych, konferencji, imprez sportowo-turystycznych, festiwali itp.
- działalność pilotów wycieczek i przewodników turystycznych,
- działalność w zakresie informacji turystycznej,
- działalność fizjoterapeutyczna,
- ruchome placówki gastronomiczne,
- przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych /catering/,
- pozostała usługowa działalność gastronomiczna,
- pozostała działalność związana ze sportem,
- wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- działalność obiektów sportowych,
- działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej,
- fryzjerstwo i pozostałe zabiegi kosmetyczne,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.

Akcje spółki znajdują się w obrocie na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Fundusz Hotele 01 Spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna, który posiada 66,82% akcji Spółki. Jednostką dominującą wyższego szczebla jest kontrolowana przez Skarb Państwa spółka KGHM Polska Miedź S.A.

W skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2014 roku wchodzi:

- Jan Koman – Prezes Zarządu
- Dariusz Rutowicz – Wiceprezes Zarządu

W trakcie roku obrotowego wystąpiły zmiany w składzie Zarządu. W dniu 25 kwietnia 2014 r. Pan Robert Węglarz złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu INTERFERIE S.A. z siedzibą w Lubinie III kadencji.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 25.04.2014 r. podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 26.04.2014 roku na stanowisko Prezesa Zarządu pana Jana Komana.

Dnia 11.08.2014 r. niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządza również sprawozdanie, w którym udziały w jednostce stowarzyszonej wyceniane są według metody praw własności, dlatego też wynik między tymi sprawozdaniami różni się o kwotę 264 tysięcy złotych.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres bieżący, według kursu 4,1784 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 30 czerwca 2014 r. według kursu 4,1609 PLN/EUR
- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny, według kursu 4,2140 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 grudnia 2013 r. według kursu 4,1472 PLN/EUR.

2. Zasady rachunkowości.

2.1 Podstawa sporządzenia.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMS”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych („tys. zł.”), o ile nie wskazano inaczej.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 19 marca 2014 roku.

2.2 Polityka rachunkowości.

Polityka rachunkowości została przedstawiona w dokumencie: „*Sprawozdanie finansowe za 2013 rok sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonym przez UE*” opublikowanym w dniu 21.03.2014 r.

W bieżącym okresie Spółka nie wprowadzała zmian zasad rachunkowości.

Standardy oraz interpretacje nowe lub zmienione obowiązujące dla okresów rocznych, rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe

Nowy standard zastępuje wytyczne w sprawie kontroli i konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz w interpretacji SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. MSSF 10 zmienia definicję kontroli w taki sposób, by dla wszystkich jednostek obowiązywały te same kryteria określania kontroli. Zmienionej definicji towarzyszą obszernie wytyczne dotyczące zastosowania.

- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne

Nowy standard zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” oraz interpretację SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zmiany w definicjach ograniczyły liczbę rodzajów wspólnych porozumień do dwóch: wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcia. Jednocześnie wyeliminowano dotychczasową możliwość wyboru konsolidacji proporcjonalnej w odniesieniu do jednostek współkontrolowanych. Wszyscy uczestnicy wspólnych przedsięwzięć mają obecnie obowiązek ich ujęcia metodą praw własności.

- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach

Nowy standard dotyczy jednostek posiadających udziały w jednostce zależnej, wspólnym porozumieniu, jednostce stowarzyszonej lub w niekonsolidowanej jednostkach strukturalnych. Standard zastępuje wymogi w zakresie ujawniania informacji zawartych obecnie w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. MSSF 12 wymaga, by jednostki ujawniały informacje, które pomogą użytkownikom sprawozdań finansowych ocenić charakter, ryzyko i skutki finansowe inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych porozumieniach i niekonsolidowanych jednostkach strukturalnych. W tym celu nowy standard nakłada wymóg ujawniania informacji dotyczących wielu obszarów, w tym znaczących osądów i założeń przyjmowanych przy ustalaniu, czy jednostka kontroluje, współkontroluje czy posiada znaczący wpływ na inne jednostki; obszernych informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w niekonsolidowanych jednostkach strukturalnych.

- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe

MSR 27 został zmieniony w związku z opublikowaniem MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Celem zmienionego MSR 27 jest określenie wymogów ujmowania i prezentacji inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia oraz jednostki stowarzyszone w sytuacji gdy jednostka

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe. Wytyczne na temat kontroli oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zostały zastąpione przez MSSF 10.

- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Zmiany do MSR 28 wynikały z projektu RMSR na temat wspólnych porozumień. Rada zdecydowała o włączeniu zasad dotyczących ujmowania wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności do MSR 28, ponieważ metoda ta ma zastosowanie zarówno do wspólnych przedsięwzięć jak też jednostek stowarzyszonych. Poza tym wyjątkiem, pozostałe wytyczne nie uległy zmianie.

- Poprawki do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Zmiany wprowadzają dodatkowe objaśnienia stosowania do MSR 32, aby wyjaśnić niespójności napotymane przy stosowaniu niektórych kryteriów dotyczących kompensowania. Obejmują one m.in. wyjaśnienie, co oznacza sformułowanie „posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty”, oraz że niektóre mechanizmy rozliczania brutto mogą być traktowane jako rozliczane netto w przypadku spełnienia odpowiednich warunków.

- Poprawki do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach: wytyczne do przepisów przejściowych

Zmiany precyzują przepisy przejściowe dla MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Podmioty przyjmujące MSSF 10 powinny ocenić, czy posiadają kontrolę w pierwszym dniu rocznego okresu dla którego po raz pierwszy zastosowano MSSF 10, a jeżeli wnioski z tej oceny różnią się od wniosków z MSR 27 i SKI 12, wtedy dane porównawcze powinny zostać przekształcone, chyba że byłoby to niepraktyczne. Zmiany wprowadzają również dodatkowe przejściowe ułatwienia przy stosowaniu MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, poprzez ograniczenie obowiązku prezentacji skorygowanych danych porównawczych tylko do danych za bezpośrednio poprzedzający okres sprawozdawczy. Ponadto zmiany te znoszą wymóg prezentowania danych porównawczych dla ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek strukturalnych dla okresów poprzedzających okres zastosowania MSSF 12 po raz pierwszy.

- Jednostki inwestycyjne - zmiany do MSSF10 skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12

Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach oraz MSR 27 Jednostkowe sprawozdania Finansowe. Zmiany wprowadzają do MSSF 10 definicję podmiotu inwestycyjnego. Podmioty takie będą zobowiązane wykazywać swoje jednostki zależne w wartości godziwej przez wynik finansowy i konsolidować jedynie te jednostki zależne, które świadczą na jej rzecz usługi związane z działalnością inwestycyjną spółki. Zmieniono również MSSF 12, wprowadzając nowe ujawnienia na temat podmiotów inwestycyjnych.

- Zmiany do MSR 36 Utrata wartości aktywów

Zmiany usuwają wymóg ujawnienia wartości odzyskiwalnej w sytuacji gdy ośrodek wypracowujący środki pieniężne zawiera wartość firmy lub aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania i nie stwierdzono utraty wartości.

- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena zatytułowane Nowacja instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń

Zmiany pozwalają na kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń w sytuacji, gdy instrument pochodny, który był desygnowany jako instrument zabezpieczający, zostaje odnowiony (tj. strony zgodziły się na zastąpienie oryginalnego kontrahenta nowym) w efekcie rozliczenia instrumentu z centralną izbą rozliczeniową będącego konsekwencją przepisów prawa, jeżeli spełnione są ściśle określone warunki.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską. Spółka zastosowała powyższe standardy i zmiany do standardów począwszy od 1 stycznia 2014 zgodnie z przepisami przejściowymi w nich zawartymi, przy czym zastosowanie nowych i zmienionych standardów nie miało istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

II. Cykliczność, sezonowość działalności.

Charakterystyczną cechą profilu działalności spółek branży turystycznej jest sezonowość. Obiekty INTERFERIE S.A. znajdują się zarówno w górach jak i nad morzem i wszystkie są przystosowane do całorocznej działalności. Dodatkowo świadczone w nich pakiety w zakresie „sport i zdrowie” sprzyjają wygładzaniu trendu.

W związku z powyższym Zarząd Spółki ocenia, że działalności jednostki nie cechuje wyraźna sezonowość.

III. Pozycje wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich wielkość .

a) Sytuacja i wyniki finansowe znaczącej Spółki stowarzyszonej

INTERFERIE S.A. posiada jedną spółkę stowarzyszoną, jest nią Interferie Medical SPA Sp. z o.o. i udziały w niej wynoszą 32,63%. Spółka ta została zawiązana dnia 1.02.2010 r. celem budowy kompleksu wypoczynkowo – rehabilitacyjnego w Świnoujściu.

Wynik finansowy Spółki stowarzyszonej osiągnięty za I półrocze 2014 r. wyniósł 1.951 tys. zł (-1.837 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego).

Aktywa na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniosły 119 962 tys. zł, w stosunku do roku ubiegłego nastąpiła wzrost o 530 tys. zł. Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniosły 56 689 tys. zł i spadły w stosunku do roku ubiegłego o 276 tys. zł.

b) Wycena aktywów trwałych

W I półroczu 2014 r. naliczono amortyzację rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych w wysokości 1 853 tys. zł. (1 776 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego).

c) Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania

	Stan na dzień	
	30.06.2014	31.12.2013
Długoterminowe kredyty i pożyczki		
Kredyty bankowe	11 179	12 466
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10	22
Długoterminowe kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania, razem	11 189	12 488
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		
Kredyty bankowe	2 613	2 604
Kredyt dzienny z tytułu Cash pooling	2 694	-
Kredyt w rachunku bieżącym	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	24
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania, razem	5 332	2 628
Kredyty i pożyczki, razem	16 521	15 116

Opis zawartych umów kredytowych:

I. mBank S.A. (kredyt inwestycyjny na modernizację OSW Chalkozyn umowa nr 09/112/08/D/IN z dnia 14.05.2008r.) . Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 czerwca 2014 roku jest w wysokości 386 tys. EUR (w tym kredyty długoterminowe 190 tys. EUR i krótkoterminowe 196 tys. EUR, równowartość w PLN na dzień bilansowy 1.606 tys. PLN, maksymalna kwota kredytu wynosiła 1.770.000 EUR. Warunki oprocentowania: zmienna stopa EURIBOR dla depozytów 1 M w EUR z notowania na dwa dni robocze przed datą ciążenia i przed każdym następnym okresem odsetkowym powiększonym o 1 pp z tyt. marży banku. Odsetki naliczane są miesięcznie i płatne ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatniej spłaty kredytu. Zabezpieczenia: Hipoteka umowna, hipoteka kaucyjna, weksel in blanco zaopatrzonej w deklarację wekslową, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

II. mBank S.A. (kredyt w rachunku bieżącym umowa nr 09/070/07/Z/VV z dnia 29.03.2007r. z późniejszymi aneksami). Stan kredytu na dzień 30 czerwca 2014 roku jest: 0,00 PLN. Warunki oprocentowania: Zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1 M w PLN na 2 dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym powiększonym o 1,2% z tytułu marży banku. Odsetki naliczane są miesięcznie i płatne ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatniej spłaty kredytu. Zabezpieczenia: hipoteka kaucyjna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku

III. Dnia 12 stycznia 2012 roku została zawarta umowa nr 01/DCK/2012 o kredyt inwestycyjny w kwocie 3.024.078,84 EUR, to jest równowartość w 13.501.000,00 PLN pomiędzy INTERFERIE S.A. a Bankiem Pekao S.A. Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 czerwca 2014 roku - jest w wysokości 2.515 tys. EUR (w tym kredyty długoterminowe 2.179 tys. EUR i krótkoterminowe 336 tys. EUR, równowartość w PLN na dzień bilansowy 10.466 tys. PLN).

Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone na bazie stawki EURIBOR 1 M powiększonej o marżę Banku w wysokości 3,00 p.p.pa.

Kredyt - przeznaczono za sfinansowanie zadań inwestycyjnych:

- ZADANIE NR 1- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – budowa Aquaparku wraz z remontem elewacji istniejącego budynku hotelu oraz budowa zbiornika uśredniania ścieków na istniejącej biologicznej oczyszczalni ścieków do równowartość w EUR kwoty 10.760 tys. zł

- ZADANIE NR 2 - Ośrodek Sanatoryjno -Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu – modernizacja elewacji i dachów, przebudowa balkonów oraz modernizacja drogi wewnętrznej i miejsc parkingowych równowartość w EUR do kwoty 1.846 tys. zł.

- ZADANIE NR 3 - Ośrodek Sanatoryjno- Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim – termomodernizacja obiektu wraz z przebudową balkonów i rozbudową kawiarni równowartość w EUR do kwoty 895 tys. zł

Prawnym zabezpieczeniem spłaty Kredytu jest:

a) hipoteka umowna łączna do wysokości 4.536 tys. EUR na nieruchomościach stanowiących przedmiot inwestycji tj.:

- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – nieruchomość położona w Świeradowie Zdroju, powiat lubański, województwo dolnośląskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Lwówku Śląskim V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr JG1S/00014816/0 (wpis na I miejscu);

- Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu: nieruchomość położona w Kołobrzegu, ul. Zdrojowa 1, województwo Zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00012651/0 (wpis na III miejscu);

- Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim:

- nieruchomość położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynku stanowiącego odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00013014/0 (wpis na I miejscu);

- nieruchomość gruntowa, zabudowana położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, stanowiąca własność Kredytobiorcy, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00010868/0 (wpis na I miejscu);

- nieruchomość położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00002242/7 (wpis na I miejscu);

wraz z przelewem praw z umowy ubezpieczenia w zakresie dotyczącym w/w nieruchomości

b) oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych,

c) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Pekao S.A.

IV. Dnia 05 czerwca 2013 roku została zawarta umowa nr 07/DCK/2013 o kredyt inwestycyjny w kwocie 518.408,78 EUR, to jest równowartość w 2.204.274,12 PLN pomiędzy INTERFERIE S.A. a Bankiem Pekao S.A. Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 czerwca 2014 roku - jest w wysokości 413 tys. EUR (w tym kredyty długoterminowe 310 tys. EUR i krótkoterminowe 103 tys. EUR, równowartość w PLN na dzień bilansowy 1.720 tys. PLN).

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone na bazie stawki EURIBOR 1 M powiększonej o marżę Banku w wysokości 2,8 p.p.pa.

Kredyt przeznaczono na refinansowanie do 80% dodatkowych nakładów inwestycyjnych netto obejmujących poniższe nieruchomości za sfinansowanie zadań inwestycyjnych:

- ZADANIE NR 1- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu równowartość do kwoty 1.451.875,82 PLN

- ZADANIE NR 2 - Ośrodek Sanatoryjno - Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu równowartość do kwoty 727.598,30 PLN

- ZADANIE NR 3 - Ośrodek Sanatoryjno - Wypoczynkowy Cechsztyn w Ustroniu Morskim – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu równowartość do kwoty 24.800,00 PLN

Prawnym zabezpieczeniem spłaty Kredytu jest:

- hipoteka umowna łączna do wysokości 777.613,17 EUR na nieruchomościach stanowiących przedmiot inwestycji tj.:

a) Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – nieruchomość położona w Świeradowie Zdroju, powiat lubański, województwo dolnośląskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Lwówku Śląskim V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr JG1S/00014816/0 (wpis na II miejscu);

b) Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu: nieruchomość położona w Kołobrzegu, ul. Zdrojowa 1, województwo Zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00012651/0 (wpis na IV miejscu);

- przelew praw z umowy ubezpieczenia w zakresie dotyczącym w/w nieruchomości

- oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych,

- pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Pekao S.A.

- weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy z deklaracją wekslową do momentu uprawomocnienia wpisów hipotecznych.

W wyniku zawartych i wyżej opisanych umów kredytowych, Spółka zobowiązała się m.in. do utrzymania na odpowiednim poziomie wskaźników charakteryzujących sytuację finansową Kredytobiorcy:

a) Wskaźnik pokrycia obsługi długu – na poziomie nie niższym niż 1,2

b) Wskaźnik kapitałowy – min. 50%,

Wskaźniki zostały zdefiniowane w następujący sposób:

a) Wskaźnik pokrycia obsługi długu: $(\text{zysk operacyjny} + \text{amortyzacja}) / (\text{odsetki} + \text{raty kapitałowe od kredytów leasingu})$,

b) Wskaźnik kapitałowy: $\text{kapitał własny} / \text{suma bilansowa}$,

Weryfikacja wskaźników będzie następowała w okresach rocznych w oparciu o zaudytowane dane roczne.

Na dzień publikacji Raportu, Spółka nie widzi zagrożeń w postaci wypowiedzenia umów kredytowych.

Efektywna stopa procentowa dla kredytów zawartych w:

a) Bank Pekao S.A. wynosi: 3,74 %

b) mBank S.A. wynosi: 2,22 %

W I półroczu 2014 roku, Spółka zapłaciła odsetki na łączną kwotę 268 tys. zł, w tym:

- z tytułu kredytów bankowych: 241 tys. zł

- z tytułu umowy o leasing na zakup samochodów: 1 tys. zł

- z tytułu kredytu dziennego w Cash pooling: 26 tys. zł

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

d) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2014 (niebadane)	2013 (niebadane)
1. Środki pieniężne w kasie	25	75
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26	42
3. Inne środki pieniężne	50	23
4. Inne aktywa pieniężne:	320	128
4.1 aktywa finansowe o terminie płatności do 3 miesięcy od dnia nabycia	320	128
a) lokaty	320	128
5. Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	421	268

IV. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych.

a) Odroczonego podatku dochodowego

W wyniku powstania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji bilansu, Spółka dokonała aktualizacji wartości aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W bieżącym półroczu nastąpił wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 418 tys. zł z czego rozliczono:

- na zwiększenie zysku netto 418 tys. zł.

W rezerwie na podatek odroczone w bieżącym półroczu nastąpił wzrost rezerwy w wysokości 179 tys. zł z czego rozliczono:

- na zmniejszenie zysku netto 179 tys. zł.

Na koniec 2013 roku nastąpił wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 286 tys. zł z czego rozliczono:

- na zwiększenie zysku netto 286 tys. zł.

W rezerwie na podatek odroczone w trakcie 12 m-cy 2013 r. nastąpił wzrost rezerwy w wysokości 522 tys. zł z czego rozliczono:

- na zmniejszenie zysku netto 522 tys. zł.

b) Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

- nie dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych,
- nie dokonano odpisu aktualizacyjnego wyceny zapasów,
- w bieżącym okresie dokonano odwrócenia odpisu aktualizującego wartość należności na kwotę 5 tys. zł
- dokonano korekty odpisu kary w związku z zawartą umową z kontrahentem w wysokości 610 tys. zł

V. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I półroczu 2014 r. Spółka nie przeprowadziła emisji, wykupu i spłaty papierów wartościowych.

VI. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonano wypłaty dywidendy.

Zgodnie z Uchwałą Nr 5/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 kwietnia 2014 r. wynik finansowy za rok obrotowy 2013 w wysokości 1.306.986,51 zł został podzielony w następujący sposób:

- 1) kwota 104.558,92 zł na kapitał zapasowy tworzony zgodnie z przepisem art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych i postanowieniem § 32 ust. 2 Statutu Spółki,
- 2) kwota 1.202.427,59 zł na pozostały kapitał zapasowy.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

VII. Segmenty działalności.

Identyfikacja segmentów operacyjnych. Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu (GDO)-Zarządowi INTERFERIE S.A. Segmenty operacyjne tworzą poszczególne hotele oraz ośrodki wypoczynkowe, poszczególne hotele miejskie oraz pozostałe.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych. Wyodrębnione segmenty operacyjne (hotele i ośrodki wypoczynkowe oraz hotele miejskie) są odpowiednio agregowane w segmenty sprawozdawcze ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF 8. INTERFERIE S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność hotelarską”, „hotele miejskie”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. INTERFERIE S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez Zarząd. Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Niezagregowane segmenty operacyjne są łączone i ujawniane w kategorii „wszystkie pozostałe segmenty”.

Segment „działalność hotelarska”. Segment „działalność hotelarska” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach oraz ośrodkach wypoczynkowych Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel oraz ośrodek wypoczynkowy, który jest oddzielnie analizowany i oceniany przez Zarząd. Ze względu na:

- podobny charakter świadczonych usług (noclegi, usługi gastronomiczne, konferencje, usługi związane z wypoczynkiem),
- podobieństwo metod przy świadczeniu usług (scentralizowany system zakupów oraz sprzedaży dla klienta grupowego, a także centralne zarządzanie)
- rodzaj klienta (turysta indywidualny oraz grupowy)

segment „działalność hotelarska” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli oraz ośrodków wypoczynkowych położonych w miejscowościach atrakcyjnych pod względem turystycznym (góry, morze) natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność hotelarska”.

Segment „hotele miejskie”. Segment „hotele miejskie” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach miejskich Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel, który jest oddzielnie analizowany i oceniany przez Zarząd. Ze względu na:

- podobny charakter świadczonych usług (noclegi, usługi związane z wypoczynkiem),
- podobieństwo metod przy świadczeniu usług (scentralizowany system zakupów oraz sprzedaży dla klienta grupowego, a także centralne zarządzanie)
- rodzaj klienta (turysta indywidualny oraz grupowy)

segment „hotele miejskie” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli: Hotel Głogów i Hotel Lubin, natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „hotele miejskie”.

Wszystkie pozostałe segmenty. Źródła przychodów w tej kategorii obejmują: pośrednictwo w sprzedaży imprez turystycznych własnych oraz innych operatorów, marżę na sprzedaży biletów lotniczych, usługi reklamowe oraz przychody z usług administracyjnych oraz opłat licencyjnych.

Pozycje nieprzypisane są to pozycje monitorowane na poziomie Spółki, a nie na poziomie poszczególnych segmentów.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Okres obrotowy za 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2014 r. . (niebadane)

Działalność	Hotele		Wszystkie pozostałe segmenty	Pozycje nieprzypisane	Łącznie dane Spółki
	hotelarska	miejskie			
Przychody ze sprzedaży	15 708	1 034	1 181	-	17 923
Koszt własny sprzedaży	13 584	1 124	531	-	15 239
w tym amortyzacja	1 710	71	0	-	1 781
Zysk/Strata brutto ze sprzedaży	2 124	-90	650	-0	2 684
Koszty sprzedaży i zarządu	-	-	-	3 175	3 175
w tym amortyzacja	-	-	-	72	72
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	-	-	-	-42	-42
Zysk/Strata operacyjny	2 124	-90	650	-3 217	-533
Saldo przychodów i kosztów finansowych	-	-	-	-326	-326
Zysk /Strata przed opodatkowaniem	2 124	-90	650	-3 543	-859
Podatek dochodowy	-	-	-	-239	-239
Zysk/Strata roku obrotowego z działalności kontynuowanej	2 124	-90	650	-3 304	-620
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy, netto	-	-	-	-	-
Całkowite dochody	2 124	-90	650	-3 304	-620

Okres obrotowy za 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2013 r. (niebadane)

Działalność	Hotele		Wszystkie pozostałe segmenty	Pozycje nieprzypisane	Łącznie dane Spółki
	hotelarska	miejskie			
Przychody ze sprzedaży	15 632	1 120	1 113	-	17 865
Koszt własny sprzedaży	13 089	1 131	558	-	14 778
w tym amortyzacja	1 614	69	2	-	1 685
Zysk/Strata brutto ze sprzedaży	2 543	-11	555	-	3 087
Koszty sprzedaży i zarządu	-	-	-	2 653	2 653
w tym amortyzacja	-	-	-	90	90
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	59	4	29	-94	-2
Zysk/Strata operacyjny	2 602	-7	584	-2 747	432
Saldo przychodów i kosztów finansowych	-	-	-	-1 179	-1 179
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	2 602	-7	584	-3 926	-747
Podatek dochodowy	-	-	-	-116	-116
Zysk/Strata roku obrotowego z działalności kontynuowanej	2 602	-7	584	-3 926	-747
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy, netto	-	-	-	-116	-116
Całkowite dochody	2 602	-7	584	-3 810	-631

W grupie pozostałych segmentów nie występuje taki, z którego sprzedaż jest wyższa niż 10% łącznej sprzedaży Spółki.

Główny decydent nie dokonuje przeglądu aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów a jedynie dla Spółki łącznie.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

VIII. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu, na który sporządzono sprawozdania finansowe, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Zarząd INTERFERIE S.A. Raportem bieżącym nr 24/2014 poinformował, iż w dniu 01.07.2014 r. wpłynęły do siedziby Spółki dwustronnie podpisane Aneksy do Umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – lecznictwa uzdrowiskowego. Stronami umowy są:

- 1) INTERFERIE S.A. z siedzibą w Lubinie, oraz
- 2) Narodowy Fundusz Zdrowia – Zachodniopomorski Oddział Wojewódzki w Szczecinie, ulica Arkońska 45, 71-470 Szczecin.

Na mocy aneksów Strony postanowiły podwyższyć łączną kwotę zobowiązania Oddziału Funduszu z tytułu realizacji umowy w okresie od dnia 25.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r. do wysokości 5 406 138,50 złotych. W związku ze zwiększeniem kwoty zobowiązania przyjęto nowy harmonogram realizacji umowy. Daty zawarcia Aneksów 25.06.2014 r. i 26.06.2014 r.

O zawarciu umowy znaczącej Spółka informowała Raportem bieżącym nr 3/2014 z dnia 05.02.2014 r.

IX. Wskazanie skutków zmian w strukturze Organizacji, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze Organizacji w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Nie zostały też spełnione warunki zmiany klasyfikacji aktywów wynikające z MSSF 5 zgodnie z informacją przedstawioną w pkt. XXII.

X. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku bilansowego.

Na koniec okresu sprawozdawczego dokonano szacunków aktywów i zobowiązań warunkowych, które ujęto w księgach pozabilansowych.

	<i>Należności/ Zobowiązania</i>
1. Należności warunkowe	1 353
- otrzymane gwarancje	1 169
- należności wekslowe	0
- kary warunkowe	184
2. Zobowiązania pozabilansowe	35 605
- zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	12 034
- zobowiązań wekslowych	1 640
- sprawy sądowe	83
- zabezpieczenia ustanowione na majątku wynikające z zaciągniętych kredytów	21 848

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XI. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takich odpisów.

Nie wystąpiło.

XII. Restrukturyzacja.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie przeprowadzała restrukturyzacji w związku z tym nie tworzono i nie rozwiązywano rezerw na koszty restrukturyzacji.

XIII. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie od 1.01.2014 do 30.06.2014 na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto: 314 tys. zł. Ogółem zwiększenia w tabeli wykazane w kwocie -88 ty. zł zawierają kwotę -401 tys. zł tytułem korekty zakupu robót budowlanych w 2013 r., natomiast na zmniejszenie 211 tys. zł. Natomiast w okresie od 1.01.2013 r. do 30.06.2013 r. na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto: 1 353 tys. zł, natomiast na zmniejszenie 493 tys. zł.

Zysk/Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2013 roku wyniosła 0 tys. zł. (w I półroczu 2013 r. strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych wyniosła: 22 tys. zł)

Narastająco na dzień 30.06.2014 r. wartość rzeczowych aktywów trwałych netto wyniosła: 105 287 tys. zł natomiast na 30.06.2013.r. wyniosła:107 014 tys. zł.

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2014 r.							
Wartość brutto	293	125 940	8 896	741	11 710	1 077	148 657
Umorzenie	-	-24 830	-6 334	-340	-9 952	-	-41 456
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	293	101 110	2 562	401	1 758	1 077	107 201
Zmiany w I półroczu 2014 r.							
Rozliczenie środków trwałych							
w budowie	-	479	60	120	-	-659	-
Zakup bezpośredni	-	-	72	11	80	-251	-88
Zbycie	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	-	-	-86	-	-125	-	-211
Amortyzacja	-	-1 219	-278	-41	-288	-	-1 826
w tym: Leasing				-9			-9
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	-	-	86	-	125	-	211
Stan na 30 czerwca 2014 r.							
Wartość brutto	293	126 419	8 942	872	11 665	167	148 358
Umorzenie	-	-26 049	-6 526	-381	-10 115	-	-43 071
Wartość księgowa netto	293	100 370	2 416	491	1 550	167	105 287

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2013 r.							
Wartość brutto	293	124 384	8 780	677	11 284	760	146 178
Umorzenie	-	-22 431	-6 058	-474	-9 780	-	-38 741
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	293	101 953	2 721	203	1 504	760	107 434
Zmiany w I półroczu 2013 r.							
Rozliczenie środków trwałych							
w budowie	-	521	95	-	15	-631	-
Zakup bezpośredni	-	-	228	244	121	760	1 353
w tym: Leasing	-	-	-	86	-	-	86
Zbycie	-	-	-	-247	-	-	-247
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	-	-	-95	-3	-106	-42	-246
Amortyzacja	-	-1197	-283	-25	-239	-	-1 744
w tym: Leasing	-	-	-	-9	-	-	-9
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	-	-	94	187	105	-	386
Stan na 30 czerwca 2013 r.							
Wartość brutto	293	124 905	9 007	758	11 313	847	147 123
Umorzenie	-	-23 628	-6 247	-320	-9 914	-	-40 109
Wartość księgowa netto	293	101 277	2 760	438	1 399	847	107 014

XIV. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r. nie zostały poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

XV. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych oraz organami administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

XVI. Korekty błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

XVII. Informacje o udzieleniu przez INTERFERIE S.A. (Emitenta) poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – jednostce stowarzyszonej z Emitentem, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Nie wystąpiły.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XVIII. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Kontrolę nad Spółką INTERFERIE S.A. sprawuje Fundusz Hotele 01 Spółka z o.o. spółka komandytowo - akcyjna., który posiada 66,82% akcji Spółki. 14,16 % akcji posiada Pan Marian Urbaniak wraz z ZUW URBEX Sp. z o.o. Pozostałe 19,02% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy. Jednostką dominującą wyższego szczebla jest spółka KGHM Polska Miedź S.A., w której Skarb Państwa posiada 31,79% akcji; stroną kontrolującą najwyższego szczebla jest Skarb Państwa.

Z podmiotami powiązanym przeprowadzono następujące transakcje:

Przychody ze zbycia jednostkom powiązanym	Za okres od 01.01.14 do 30.06.14 (niebadane)		
	przychody ze sprzedaży usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody z innych transakcji
Jednostce dominującej	3 173	-	-
Jednostce stowarzyszonej	553	-	-
Razem, przychody ze zbycia jednostkom powiązanym	3 726	-	-

Przychody ze zbycia jednostkom powiązanym	Za okres od 01.01.13 do 30.06.13 (niebadane)		
	przychody ze sprzedaży usług	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody z innych transakcji
Jednostce dominującej	2 695	-	-
Jednostce stowarzyszonej	458	-	-
Razem, przychody ze zbycia jednostkom powiązanym	3 153	-	-

Zakup od jednostek powiązanych	Za okres od 01.01.14 do 30.06.14 (niebadane)	Za okres od 01.01.13 do 30.06.13 (niebadane)
	Zakup	Zakup
Od jednostek dominujących	45	7
Od jednostek stowarzyszonych	56	48
Od Spółek Skarbu Państwa	443	500
Razem, zakup od jednostek powiązanych	544	555

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Stan na	
	30.06.2014 (niebadane)	30.06.2013 (niebadane)
Od jednostek dominujących	1 016	664
Od jednostek stowarzyszonych	682	792
Spółek Skarbu Państwa	-	17
Razem, należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 698	1 473

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zobowiązania wobec	Stan na	
	30.06.2014 (niebadane)	30.06.2013 (niebadane)
Jednostek dominujących	19	8
Jednostek stowarzyszonych	23	38
Spółek Skarbu Państwa	11	-
Razem, zobowiązania	53	46

Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki za 6 m-cy kończących się 30 czerwca 2014 r. wyniosły: 491 tys. zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki wyniosły: 328 tys. zł.

XIX. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na rok 2014, w świetle wyników zaprezentowanych w skonsolidowanym raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd INTERFERIE S.A. nie publikował prognoz wyników na 2014 rok.

XX. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERFERIE S.A. na dzień przekazania raportu, zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji jednostki dominującej w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez INTERFERIE S.A. na podstawie art. 147 ustawy Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi, następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERFERIE S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby głosów	Akcjonariat według liczby akcji
Fundusz Hotele 01 spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	9 731 625	66,82%	66,82%
Marian Urbaniak i ZUW URBEX Sp. z o.o.	2 062 986	14,16%	14,16%
pozostali	2 769 589	19,02%	19,02%

Kapitał zakładowy Spółki tworzy 14 564 200 akcji, w tym:

- akcje serii A - 9 564 200
- akcje serii B - 5 000 000

Wartość nominalna każdej akcji Emitenta wynosi 5 zł.

XXI. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji INTERFERIE S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące INTERFERIE S.A., zgodnie z posiadanymi przez INTERFERIE S.A. informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Zgodnie z posiadanymi przez INTERFERIE S.A. informacjami, osoby zarządzające i nadzorujące INTERFERIE S.A. nie posiadają akcji Spółki.

XXII. Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.

Zarząd nie widzi ryzyka związanego z utratą płynności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Szczegółowe informacje na ten temat zostały przedstawione w nocie III niniejszego sprawozdania finansowego.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1.01.2014 r. do 30.06.2014 r.
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Czynnikami mającym wpływ na przychody Spółki są warunki atmosferyczne. Brak opadów śniegu w miesiącach zimowych miał zdecydowany wpływ na liczbę turystów w hotelach górskich.

Zarząd Spółki podejmuje działania w celu realizacji wyższego poziomu sprzedaży w pozostałych miesiącach roku kalendarzowego.

Realizując decyzję Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia INTERFERIE Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubinie z dnia 29 listopada 2011 r. opublikowanej Raportem Bieżącym nr 24/2011 w dniu 29 listopada 2011 roku Zarząd Spółki kontynuuje działania związane ze zbyciem lub wydzierżawieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa - Hotelu INTERFERIE w Lubinie, położonego w Lubinie przy ulicy M. Skłodowskiej-Curie 176.

Raportem bieżącym nr 18/2014 z dnia 04.06.2014r. Zarząd INTERFERIE S.A. z siedzibą w Lubinie poinformował, iż w dniu 03.06.2014 r. powziął informację, iż KGHM I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w imieniu którego działa jako organ KGHM Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą: 53-659 Wrocław, ul. Gen. W. Sikorskiego 2-8, podpisał umowę z Bankiem Zachodnim WBK Spółka Akcyjna, z siedzibą we Wrocławiu, Rynek 9/11, 50-950 Wrocław, oraz DLA Piper Wiater Spółką komandytową, z siedzibą w Warszawie, ul. Emilii Plater 53, 00-113 Warszawa (dalej łącznie Wykonawca), której przedmiotem jest znalezienie inwestora zainteresowanego nabyciem udziałów w spółce INTERFERIE Medical SPA Sp. z o.o., będącej właścicielem hotelu INTERFERIE Medical SPA zlokalizowanego w Świnoujściu. Usługi Wykonawcy obejmować będą wsparcie transakcyjne oraz doradztwo w związku z potencjalną transakcją.

XXIII. Wskazanie czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Na wyniki Spółki w III kw. 2014 będą miały wpływ m.in. czynniki charakterystyczne dla branży turystycznej, jednakże ich ewentualny, negatywny wpływ na Spółkę będzie ograniczany z uwagi na postępującą specjalizację INTERFERIE S.A. w kierunku pobytów sanatoryjno-leczniczych i realizację pakietów z zakresu „Sport i Zdrowie”. Spółka planuje dalszą modernizację Sport Hotelu INTERFERIE w Szklarskiej Porębie podczas której obiekt ten będzie częściowo wyłączony z działalności.

W chwili obecnej nie istnieją żadne zdarzenia mogące w ocenie Zarządu negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji zobowiązań przez Spółkę. W ocenie Zarządu nie mają miejsca zdarzenia kadrowe, majątkowe, finansowe, które mają istotny charakter przy ocenie kondycji Emitenta, a nie zostałyby przez Zarząd ujawnione.

Zarząd INTERFERIE S.A.

Miejscowość i data	Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis
	Prezes Zarządu	Jan Koman	
	Wiceprezes Zarządu	Dariusz Rutowicz	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych INTERFERIE S.A.

Miejscowość i data	Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis
	Główny Księgowy	Renata Bindas	