



GRUPA KAPITAŁOWA DTP S.A.
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY
ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY
ZA I PÓŁROCZE ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2014 ROKU

WARSZAWA, 21 SIERPNIĄ 2014 ROKU

SZANOWNI INWESTORZY,

MAMY PRZYJEMNOŚĆ PRZEDSTAWIĆ PAŃSTWU RAPORT Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI DTP S.A. ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 ROKU. BYŁ TO OKRES UDANY ZARÓWNO POD WZGLĘDEM OSIĄGNIĘTYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH, WARTOŚCI AKTYWÓW W ZARZĄDZANIU, JAK I SUKCESÓW W OGÓLNYM ROZWOJU SPÓŁKI. W RAPORTOWANYM OKRESIE SKONSOLIDOWANY WYNIK FINANSOWY GRUPY KAPITAŁOWEJ, DLA KTÓREJ SPÓŁKA JEST PODMIOTEM DOMINUJĄCYM, WYNIÓSŁ 12,2 MLN PLN.

W PIERWSZYM PÓŁROCZU 2014 ROKU KONTYNUOWANE BYŁY INTENSYWNE DZIAŁANIA MAJĄCE NA CELU UGRUNTOWANIE SILNEJ POZYCJI SPÓŁKI NA RYNKU. WŚRÓD NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ, KTÓRE NADAWAŁY TEMPA ROZWOJOWI, NALEŻY WYMIENIĆ DEBIUT NA RYNKU PODSTAWOWYM GIEŁDY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE W DNIU 26 MARCA 2014 ROKU, ZAKUP NOWYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI, UTRZYMANIE STABILNEGO POZIOMU PRZYCHODÓW Z NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI.

OSIĄGNIĘTE WYNIKI POZWOLIŁY NA ZAKUP NOWYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ 244 MLN PLN. OSIĄGNIĘTY WYNIK POTWIERDZA DALSZY DYNAMICZNY ROZWÓJ SPÓŁKI NA RYNKU WINDYKACYJNYM, SŁUSZNOŚĆ PODEJMOWANYCH DECYZJI BIZNESOWYCH I OPERACYJNYCH ORAZ PREDESTYNUJE DO WZROSTU W KOLEJNYCH LATACH.

DZIĘKUJEMY NASZYM INWESTOROM, KLIENTOM, PARTNEROM BIZNESOWYM I WSZYSTKIM PRACOWNIKOM, BEZ KTÓRYCH DALSZY TAK DYNAMICZNY ROZWÓJ SPÓŁKI ORAZ OSIĄGNIĘTE WYNIKI NIE BYŁYBY MOŻLIWE.

ZACHĘCAMY DO ZAPOZNANIA SIĘ Z RAPORTEM.

ZARZĄD DTP S.A.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	3
I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	5
1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
2. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2014 ROKU.....	6
3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (TYS. PLN).....	8
4. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (TYS. PLN)	9
5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (TYS. PLN) ..	10
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	13
1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	13
2. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2014 ROKU	14
3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (TYS. PLN).....	16
4. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (TYS. PLN).....	16
5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (TYS. PLN)	18
6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (TYS. PLN).....	19
III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A.....	20
2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	23
3. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE ORAZ INFORMACJE O OBSZARACH GEOGRAFICZNYCH.....	27
4. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, WYWIERAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES	28
5. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ ISTOTNE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW ..	30
6. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE RAPORTOWANIA WRAZ Z NAJISTOTNIEJSZYMI ZDARZENIAM ICH DOTYCZĄCYMI.....	32
7. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZNY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	35
8. INFORMACJA NA TEMAT SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.....	35
9. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	36
10. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY	36

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

11. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI	36
12. INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	37
13. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	37
14. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK	38
15. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI ĘMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU	38
16. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU OKRESOWEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO	39
17. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	39
18. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE	40
19. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH ĘMITENTA	40
20. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIANY, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ	40
21. CZYNNIKI MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO PÓŁROCZA	41

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES	Kwoty w tys. PLN		Kwoty w tys. EUR	
	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	24 143	34 986	5 778	8 302
ZYSK BRUTTO NA SPRZEDAŻY	17 058	26 713	4 082	6 339
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 451	22 137	2 980	5 253
ZYSK BRUTTO	11 147	21 298	2 668	5 054
ZYSK NETTO	12 188	15 814	2 917	3 753
ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ (w PLN/EUR)	0,34	0,44	0,08	0,10
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-2 672	1 644	-639	390
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-279	-154	-67	-37
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-2 495	-1 359	-597	-322
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-5 446	131	-1 303	31
STAN NA	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
AKTYWA OGÓŁEM	156 420	143 472	37 593	34 595
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	11 855	13 877	2 849	3 346
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	21 586	18 575	5 188	4 479
KAPITAŁ WŁASNY	122 979	111 020	29 556	26 770
KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 571	3 571	858	861
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ (w PLN/EUR)	3,44	3,11	0,83	0,75
LICZBA AKCJI (w tys. sztuk)	35 714	35 714	35 714	35 714

WYBRANE DANE FINANSOWE PREZENTOWANE W SKRÓCONYM ŚRÓDROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM PRZELICZONO NA WALUTĘ EURO W NASTĘPUJĄCY SPOSÓB:

– POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZELICZONO WEDŁUG KURSU STANOWIĄCEGO ŚREDNIĄ ARYTMETYCZNĄ ŚREDNICH KURSÓW OGŁASZANYCH PRZEZ NBP, OBOWIĄZUJĄCYCH NA OSTATNI DZIEŃ KAŻDEGO MIESIĄCA DANEGO OKRESU; KURS TEN WYNIÓSŁ:

- ZA OKRES BIEŻĄCY 1 EUR = 4,1784 PLN
- ZA OKRES POPRZEDNI 1 EUR = 4,2140 PLN

– POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ PRZELICZONO WEDŁUG ŚREDNIEGO KURSU OGŁOSZONEGO PRZEZ NBP, OBOWIĄZUJĄCEGO NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO; KURS TEN WYNIÓSŁ:

- DLA OKRESU BIEŻĄCEGO 1 EUR = 4,1609 PLN
- DLA OKRESU POPRZEDNIEGO 1 EUR = 4,1472 PLN

2. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2014 ROKU

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**DLA WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ
DTP S.A.**

**Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 30 CZERWCA 2014 R.**

PRZEPROWADZILIŚMY PRZEGLĄD ZAŁĄCZONEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A., DLA KTÓREJ DTP S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE UL. WOŁOSKA 9 JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, NA KTÓRE SKŁADA SIĘ: SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 ROKU, SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM, SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 30 CZERWCA 2014 ROKU ORAZ DANE OBJAŚNIAJĄCE.

ZARZĄD DTP S.A. JEST ODPOWIEDZIALNY ZA SPORZĄDZENIE I RZETELNĄ PREZENTACJĘ POWYŻSZEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, SPORZĄDZONEGO ZGODNIE Z WYMOGAMI MIĘDZYNARODOWEGO STANDARDU RACHUNKOWOŚCI 34 ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA, KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ („MSR 34”) JAK RÓWNIEŻ WYMOGAMI ODNOŚZĄCYMI SIĘ DO EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DOPUSZCZONYCH LUB BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE DO OBROTU NA RYNKU OFICJALNYCH NOTOWAŃ GIEŁDOWYCH I INNYMI OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI. W OPARCIU O PRZEPROWADZONY PRZEGLĄD, NASZYM ZADANIEM BYŁO PRZEDSTAWIENIE WNIOSKU NA TEMAT TEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

PRZEGLĄD PRZEPROWADZILIŚMY STOSOWNIE DO POSTANOWIEŃ USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), KRAJOWYCH STANDARDÓW REWIZJI FINANSOWEJ WYDANYCH PRZEZ KRAJOWĄ RADĘ BIEGŁYCH REWIDENTÓW ORAZ W SPRAWACH NIEUREGULOWANYCH W KRAJOWYCH STANDARDACH REWIZJI FINANSOWEJ, PRZY USTALANIU SZCZEGÓŁOWEJ METODYKI PLANOWANIA I PRZEPROWADZANIA PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I W RAZIE WĄTPLIWOŚCI - MIĘDZYNARODOWEGO STANDARDU USŁUG PRZEGLĄDU 2410 „PRZEGLĄD ŚRÓDROCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH PRZEPROWADZANY PRZEZ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA JEDNOSTKI”.

ZGODNIE ZE STANDARDAMI STANOWIĄCYMI PODSTAWĘ PRZEGLĄDU, NASZE PROCEDURY OBEJMUJĄ WYKORZYSTANIE INFORMACJI UZYSKANYCH PRZED WSZYSTKIM OD KIEROWNICTWA JAK RÓWNIEŻ OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ DTP S.A., WGLĄD W KSIĘGI RACHUNKOWE ORAZ ZASTOSOWANIE PROCEDUR ANALITYCZNYCH I INNYCH PROCEDUR PRZEGLĄDU. ZAKRES I METODA PRZEGLĄDU ISTOTNIE RÓŻNI SIĘ OD ZAKRESU BADANIA I NIE POZWALA NA UZYSKANIE PEWNOŚCI, ŻE WSZYSTKIE ISTOTNE ZAGADNIENIA MOGŁYBY ZOSTAĆ ZIDENTYFIKOWANE, JAK MA TO MIEJSCE W PRZYPADKU PEŁNEGO ZAKRESU BADANIA. DLATEGO NA PODSTAWIE PRZEPROWADZONYCH PROCEDUR NIE MOŻEMY WYRAZIĆ OPINII Z BADANIA O ZAŁĄCZONYM SKRÓCONYM ŚRÓDROCZNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

PRZEPROWADZONY PRZEZ NAS PRZEGLĄD NIE WYKAZAŁ NICZEGO, CO NIE POZWALAŁOBY SĄDZIĆ, IŻ ZAŁĄCZONE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEST ZGODNE Z WYMAGAJĄCYMI ZASTOSOWANIA ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ORAZ PRZEDSTAWIA RZETELNIE I JASNO, WE WSZYSTKICH ISTOTNYCH ASPEKTACH, SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 ROKU, JEJ WYNIK FINANSOWY, ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM ORAZ PRZEŁYWY PIENIĘŻNE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 30 CZERWCA 2014 ROKU ZGODNIE Z WYMOGAMI MSR 34, JAK RÓWNIEŻ WYMOGAMI ODNOSZĄCYMI SIĘ DO EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DOPUSZCZONYCH LUB BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE DO OBROTU NA RYNKU OFICJALNYCH NOTOWAŃ GIEŁDOWYCH.

CEZARY BĄKIEWICZ
BIEGŁY REWIDENT NR 12232

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PRZEPROWADZAJĄCY PRZEGLĄD
W IMIENIU PKF CONSULT SP. Z O.O. PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO
BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 477

UL. ORZYCKA 6 LOK. 1B
02 - 695 WARSZAWA

WARSZAWA, 14 SIERPNI 2014 R.

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (tys. PLN)

	ZA OKRES 01.01.2014- 30.06.2014	ZA OKRES 01.01.2013- 30.06.2013
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	24 143	34 986
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	7 085	8 273
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY	17 058	26 713
KOSZTY SPRZEDAŻY	0	0
KOSZTY ZARZĄDU	4 602	4 587
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	5	60
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	10	49
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 451	22 137
PRZYCHODY FINANSOWE	77	304
KOSZTY FINANSOWE	1 381	1 143
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	11 147	21 298
PODATEK DOCHODOWY	- 1 041	5 739
BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	12	660
ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	- 1 053	5 079
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	12 188	15 559
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	0	255
ZYSK (STRATA) NETTO	12 188	15 814
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	12 188	15 814
ZYSK NETTO PRZYPADAJĄCY:		
AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	12 188	15 814
AKCJONARIUSZOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	0	0
	12 188	15 814
CAŁKOWITY DOCHÓD OGÓŁEM PRZYPADAJĄCY:		
AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	12 188	15 814
AKCJONARIUSZOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	0	0
	12 188	15 814
ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR)		
PODSTAWOWY	0,34	0,44
ROZWODNIONY	0,34	0,44
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR)		
PODSTAWOWY	0,34	0,44
ROZWODNIONY	0,34	0,44

4. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (TYS. PLN)

	STAN NA 30.06.2014	STAN NA 31.12.2013	STAN NA 30.06.2013
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	967	1 194	1 084
WARTOŚĆ FIRMY	19 494	19 494	19 415
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	746	390	282
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	83	11	6
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	192	191	191
AKTYWA TRWAŁE RAZEM	21 482	21 280	20 978
AKTYWA OBROTOWE			
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	868	885	5 602
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH	14	28	0
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	131 619	113 270	102 559
POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	40	166	150
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	2 397	7 843	10 019
AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM	134 938	122 192	118 330
AKTYWA RAZEM	156 420	143 472	139 308

	STAN NA 30.06.2014	STAN NA 31.12.2013	STAN NA 30.06.2013
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 571	3 571	3 571
KAPITAŁ ZAPASOWY	100 114	93 597	93 597
KAPITAŁ REZERWOWY	7 329	0	0
ZYSKI ZATRZYMANE W TYM:	11 965	13 852	4 822
ZYSK(STRATA) NETTO ROKU BIEŻĄCEGO	12 188	24 844	15 814
	122 979	111 020	101 990
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	122 979	111 020	101 990
KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE AKCJONARIUSZOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI	0	0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	122 979	111 020	101 990
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	11 224	12 115	14 756
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	13	13	0
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	80	1 062	5 079
PRZYCHODY PRZYSZYŁYCH OKRESÓW	538	687	0

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM	11 855	13 877	19 835
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	5 789	2 885	8 769
KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	4	11	7 004
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	15 175	15 075	360
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH	0	0	503
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	390	439	506
POZOSTAŁE REZERWY	83	165	341
PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	145	0	0
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM	21 586	18 575	17 483
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	33 441	32 452	37 318
PASYWA RAZEM	156 420	143 472	139 308

5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (TYS. PLN)

	ZA OKRES 01.01.2014- 30.06.2014	ZA OKRES 01.01.2013- 30.06.2013
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
ZYSK ZA ROK OBROTOWY	12 188	15 814
PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	-1 041	5 739
PRZYCHODY (KOSZTY) FINANSOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	1 339	962
PRZYCHODY (KOSZTY) Z INWESTYCJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	0	0
ZYSK(STRATA) ZE SPRZEDAŻY LUB ZBYCIA SKŁADNIKÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	5	0
AMORTYZACJA AKTYWÓW TRWAŁYCH	230	203
INNE	44	98
	12 765	22 816
ZMIANY W KAPITALE OBROTOWYM:		
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIJSZENIE STANU INWESTYCJI W PORTFELE WIERZYTELNOŚCI	-22 574	-8 171
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIJSZENIE STANU POZOSTAŁYCH INWESTYCJI	4 224	-13 111
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIJSZENIE SALDA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	14	-5 091
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIJSZENIE POZOSTAŁYCH AKTYWÓW	126	-123
ZMNIJSZENIE SALDA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ	2 903	5 237
ZWIĘKSZENIE / (ZMNIJSZENIE) REZERW	-130	635
ŚRODKI PIENIĘŻNE WYGENEROWANE NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-2 672	2 192

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

ZAPŁACONY PODATEK DOCHODOWY	0	- 548
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 2 672	1 644
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
OTRZYMANE ODSETKI	41	194
WPEŁYWY Z TYTUŁU ZBYCIA SKŁADNIKÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	113	0
PŁATNOŚCI ZA RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	- 432	- 348
WYDATKI NETTO Z TYTUŁU PRZEJĘCIA JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	- 1	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	- 279	- 154
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
WPEŁYWY Z TYTUŁU EMISJI AKCJI KAPITAŁOWYCH	- 229	0
EMISJA OBLIGACJI	0	0
WPEŁYWY Z KREDYTÓW I POŻYCZEK	0	4
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI	- 1 000	0
SPŁATA KREDYTÓW I POŻYCZEK	- 6	0
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU EMISJI WEKSLI	- 1	0
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	- 125	- 201
ODSETKI OD OBLIGACJI	- 1 117	- 803
ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK	- 17	- 359
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 2 495	- 1 359
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	- 5 446	131
ZWIĘKSZENIE (ZMNIJSZENIE) NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	- 5 446	131
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	7 843	9 888
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	2 397	10 019

6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (TYS. PLN)

	KAPITAŁ PODSTAWOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM	PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	PRZYPADAJĄCY UDZIAŁOM NIESPRAWUJĄCYM KONTROLI
STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	3 571	83 640	0	- 1 035	86 176	86 176	0
ZWIĘKSZENIA							
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	9 957	0	0	9 957	9 957	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	15 814	15 814	15 814	0
ZMNIJSZENIA							
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 9 957	- 9 957	- 9 957	0
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 30 CZERWCA 2013 ROKU	3 571	93 597	0	4 822	101 990	101 990	0
STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	3 571	83 640	0	- 1 035	86 176	86 176	0
ZWIĘKSZENIA							
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	9 957	0	0	9 957	9 957	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	24 844	24 844	24 844	0
ZMNIJSZENIA							
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 9 957	- 9 957	- 9 957	0
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU	3 571	93 597	0	13 852	111 020	111 020	0
STAN NA 1 STYCZNIA 2014 ROKU	3 571	93 597	0	13 852	111 020	111 020	0
ZWIĘKSZENIA							
EMISJA	0	0	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	19 717	7 329	0	27 046	27 046	0
POKRYCIE STRATY	0	0	0	12 971	12 971	12 971	0
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	12 188	12 188	12 188	0
ZMNIJSZENIA							
KOSZTY EMISJI	0	- 229	0	0	- 229	- 229	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 27 046	- 27 046	- 27 046	0
POKRYCIE STRATY	0	- 12 971	0	0	- 12 971	- 12 971	0
STAN NA 30 CZERWCA 2014 ROKU	3 571	100 114	7 329	11 965	122 979	122 979	0

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES	Kwoty w tys. PLN		Kwoty w tys. EUR	
	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	593	691	142	164
ZYSK BRUTTO NA SPRZEDAŻY	593	691	142	164
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	233	461	56	109
ZYSK BRUTTO	236	2 592	56	615
ZYSK NETTO	244	2 036	58	483
ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (w PLN/EUR)	0,01	0,06	0,00	0,01
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	276	380	66	90
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-7	-11	-2	-2
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-262	-371	-63	-88
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	7	-2	2	0
STAN NA	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
AKTYWA OGÓŁEM	74 750	74 908	17 965	18 062
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	600	641	144	155
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	110	242	27	58
KAPITAŁ WŁASNY	74 040	74 025	17 794	17 849
KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 571	3 571	858	861
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ (w PLN/EUR)	2,07	2,07	0,50	0,50
LICZBA AKCJI (w tys. sztuk)	35 714	35 714	35 714	35 714

WYBRANE DANE FINANSOWE PREZENTOWANE W SKRÓCONYM ŚRÓDROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM PRZELICZONO NA WALUTĘ EURO W NASTĘPUJĄCY SPOSÓB:

– POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZELICZONO WEDŁUG KURSU STANOWIĄCEGO ŚREDNIĄ ARYTMETYCZNĄ ŚREDNICH KURSÓW OGŁASZANYCH PRZEZ NBP, OBOWIĄZUJĄCYCH NA OSTATNI DZIEŃ KAŻDEGO MIESIĄCA DANEGO OKRESU; KURS TEN WYNIÓSŁ:

- ZA OKRES BIEŻĄCY 1 EUR = 4,1784 PLN
- ZA OKRES POPRZEDNI 1 EUR = 4,2140 PLN

– POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ PRZELICZONO WEDŁUG ŚREDNIEGO KURSU OGŁOSZONEGO PRZEZ NBP, OBOWIĄZUJĄCEGO NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO; KURS TEN WYNIÓSŁ:

- DLA OKRESU BIEŻĄCEGO 1 EUR = 4,1609 PLN
- DLA OKRESU POPRZEDNIEGO 1 EUR = 4,1472 PLN

2. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2014 ROKU**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA****DLA WALNEGO ZGROMADZENIA I RADY NADZORCZEJ
DTP S.A.****Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 30 CZERWCA 2014 R.**

PRZEPROWADZILIŚMY PRZEGLĄD ZAŁĄCZONEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DTP S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE UL. WOŁOSKA 9, NA KTÓRE SKŁADA SIĘ: SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 ROKU, SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 30 CZERWCA 2014 ROKU ORAZ DANE OBJAŚNIAJĄCE.

ZARZĄD DTP S.A. JEST ODPOWIEDZIALNY ZA SPORZĄDZENIE I RZETELNĄ PREZENTACJĘ POWYŻSZEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, SPORZĄDZONEGO ZGODNIE Z WYMOGAMI MIĘDZYNARODOWEGO STANDARDU RACHUNKOWOŚCI 34 ŚRÓDROCZNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA, KTÓRY ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ („MSR 34”) JAK RÓWNIEŻ WYMOGAMI ODNOŚZĄCYMI SIĘ DO EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DOPUSZCZONYCH LUB BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE DO OBROTU NA RYNKU OFICJALNYCH NOTOWAŃ GIEŁDOWYCH I INNYMI OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI. W OPARCIU O PRZEPROWADZONY PRZEGLĄD, NASZYM ZADANIEM BYŁO PRZEDSTAWIENIE WNIOSKU NA TEMAT TEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

PRZEGLĄD PRZEPROWADZILIŚMY STOSOWNIE DO POSTANOWIEŃ USTAWY Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. O RACHUNKOWOŚCI (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), KRAJOWYCH STANDARDÓW REWIZJI FINANSOWEJ WYDANYCH PRZEZ KRAJOWĄ RADĘ BIEGŁYCH REWIDENTÓW ORAZ W SPRAWACH NIEUREGULOWANYCH W KRAJOWYCH STANDARDACH REWIZJI FINANSOWEJ, PRZY USTALANIU SZCZEGÓŁOWEJ METODYKI PLANOWANIA I PRZEPROWADZANIA PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I W RAZIE WĄTPLIWOŚCI - MIĘDZYNARODOWEGO STANDARDU USŁUG PRZEGLĄDU 2410 „PRZEGLĄD ŚRÓDROCZNYCH INFORMACJI FINANSOWYCH PRZEPROWADZANY PRZEZ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA JEDNOSTKI”.

ZGODNIE ZE STANDARDAMI STANOWIĄCYMI PODSTAWĘ PRZEGLĄDU, NASZE PROCEDURY OBEJMUJĄ WYKORZYSTANIE INFORMACJI UZYSKANYCH PRZED W SZYBOKIM OD KIEROWNICTWA JAK RÓWNIEŻ OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ DTP S.A., WGLĄD W KSIĘGI RACHUNKOWE ORAZ ZASTOSOWANIE PROCEDUR ANALITYCZNYCH I INNYCH PROCEDUR PRZEGLĄDU. ZAKRES I METODA PRZEGLĄDU ISTOTNIE RÓŻNI SIĘ OD ZAKRESU BADANIA I NIE POZWALA NA UZYSKANIE PEWNOŚCI, ŻE WSZYSTKIE ISTOTNE ZAGADNIENIA MOGŁYBY ZOSTAĆ ZIDENTYFIKOWANE, JAK MA TO MIEJSCE W PRZYPADKU PEŁNEGO ZAKRESU BADANIA. DLATEGO NA PODSTAWIE PRZEPROWADZONYCH PROCEDUR NIE MOŻEMY WYRAZIĆ OPINII Z BADANIA O ZAŁĄCZONYM SKRÓCONYM ŚRÓDROCZNYM JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

PRZEPROWADZONY PRZEZ NAS PRZEGLĄD NIE WYKAZAŁ NICZEGO, CO NIE POZWAŁAŁOBY SĄDZIĆ, IŻ ZAŁĄCZONE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEST ZGODNE Z WYMAGAJĄCYMI ZASTOSOWANIA ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ORAZ ŻE PRZEDSTAWIA RZETELNIE I JASNO, WE WSZYSTKICH ISTOTNYCH ASPEKTACH, SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ DTP S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 ROKU, JEJ WYNIK FINANSOWY, ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM ORAZ PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 30 CZERWCA 2014 ROKU ZGODNIE Z WYMOGAMI MSR 34, JAK RÓWNIEŻ WYMOGAMI ODNOSZĄCYMI SIĘ DO EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DOPUSZCZONYCH LUB BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM UBIEGANIA SIĘ O DOPUSZCZENIE DO OBROTU NA RYNKU OFICJALNYCH NOTOWAŃ GIEŁDOWYCH.

CEZARY BĄKIEWICZ
BIEGŁY REWIDENT NR 12232

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT PRZEPROWADZAJĄCY PRZEGLĄD
W IMIENIU PKF CONSULT SP. Z O.O. PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO
BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 477

UL. ORZYCKA 6 LOK. 1B
02 - 695 WARSZAWA

WARSZAWA, 14 SIERPNIĄ 2014 R.

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (TYS. PLN)

	ZA OKRES 01.01.2014- 30.06.2014	ZA OKRES 01.01.2013- 30.06.2013
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	593	691
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	0	0
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY	593	691
KOSZTY SPRZEDAŻY	0	0
KOSZTY ZARZĄDU	360	230
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0	0
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	233	461
PRZYCHODY FINANSOWE	5	2 423
KOSZTY FINANSOWE	2	292
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	236	2 592
PODATEK DOCHODOWY	-8	556
BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	0	460
ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	-8	96
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	244	2 036
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO	244	2 036
INNE CAŁKOWITE DOCHODY	0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	244	2 036
ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ (W ZŁ/GR)		
PODSTAWOWY	0,01	0,06
ROZWODNIONY	0,01	0,06

4. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (TYS. PLN)

	STAN NA 30.06.2014	STAN NA 31.12.2013	STAN NA 30.06.2013
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	191	219	246
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2	3	0
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	4	5	4
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	60 269	60 268	60 268
AKTYWA TRWAŁE RAZEM	60 466	60 495	60 518
AKTYWA OBROTOWE			
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	145	93	2 014
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	14 095	14 158	18 813

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH	0	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	29	154	131
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	15	8	0
AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
AKTYWA OBROTOWE RAZEM	14 284	14 413	20 958
AKTYWA RAZEM	74 750	74 908	81 476

	STAN NA 30.06.2014	STAN NA 31.12.2013	STAN NA 30.06.2013
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
KAPITAŁ WŁASNY			
KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 571	3 571	3 571
KAPITAŁ ZAPASOWY	67 825	81 025	81 025
KAPITAŁ REZERWOWY	2 400	0	0
ZYSKI ZATRZYMANE W TYM:	244	- 10 571	- 10 935
ZYSK(STRATA) NETTO ROKU BIEŻĄCEGO	244	2 400	2 036
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	74 040	74 025	73 661
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE			
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	58	91	123
REZERWA NA PODATEK ODROZCONY	542	550	342
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM	600	641	465
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE			
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	26	99	139
KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	0	0	7 000
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	61	63	61
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH	0	0	0
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	4	0	0
POZOSTAŁE REZERWY	19	80	150
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM	110	242	7 350
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	710	883	7 815
PASYWA RAZEM	74 750	74 908	81 476

5. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (TYS. PLN)

	ZA OKRES 01.01.2014- 30.06.2014	ZA OKRES 01.01.2013- 30.06.2013
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
ZYSK ZA ROK OBROTOWY	244	2 036
PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	- 8	556
PRZYCHODY (KOSZTY) FINANSOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	- 3	- 2 131
AMORTYZACJA AKTYWÓW TRWAŁYCH	37	29
INNE	0	0
	<u>270</u>	<u>490</u>
ZMIANY W KAPITALE OBROTOWYM:		
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIJSZENIE STANU INWESTYCJI	63	- 105
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIJSZENIE SALDA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	- 52	417
(ZWIĘKSZENIE) / ZMNIJSZENIE POZOSTAŁYCH AKTYWÓW	125	- 126
ZMNIJSZENIE SALDA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ	- 73	65
ZWIĘKSZENIE / (ZMNIJSZENIE) REZERW	- 57	99
ŚRODKI PIENIĘŻNE WYGENEROWANE NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>276</u>	<u>840</u>
ZAPŁACONE ODSETKI	0	0
ZAPŁACONY PODATEK DOCHODOWY	0	- 460
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>276</u>	<u>380</u>
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
OTRZYMANE ODSETKI	5	1
PŁATNOŚCI ZA RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	- 11	- 12
WYDATKI NETTO Z TYTUŁU PRZEJĘCIA JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	- 1	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	<u>- 7</u>	<u>- 11</u>
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
WPŁYWY Z TYTUŁU EMISJI AKCJI KAPITAŁOWYCH	- 229	0
WPŁYWY Z EMISJI WEKSLI	0	0
WPŁYWY Z KREDYTÓW I POŻYCZEK	0	0
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	- 29	- 28
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU EMISJI WEKSLI	0	0
ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK	- 4	- 343
DYWIDENDY WYPŁACONE NA RZECZ WŁAŚCICIELI	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	<u>- 262</u>	<u>- 371</u>
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	<u>7</u>	<u>- 2</u>
ZWIĘKSZENIE (ZMNIJSZENIE) NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	7	- 2
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	8	2
WPŁYW ZMIAN KURSÓW WALUT NA SALDO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W WALUTACH OBCYCH	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	<u>15</u>	<u>0</u>

6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (TYS. PLN)

	KAPITAŁ			ZYSKI	RAZEM
	PODSTAWOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZATRZYMANE	
STAN NA 1 STYCZNIA 2013	3 571	80 756	0	- 12 702	71 625
ROKU					
ZWIĘKSZENIA					
EMISJA	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	269	0	0	269
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	2 036	2 036
ZMNIJSZENIA					
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 269	- 269
WYPŁATA DYWIDENDY	0	0	0	0	0
STAN NA 30 CZERWCA 2013	3 571	81 025	0	- 10 935	73 661
ROKU					
STAN NA 1 STYCZNIA 2013	3 571	80 756	0	- 12 702	71 625
ROKU					
ZWIĘKSZENIA					
EMISJA	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	269	0	0	269
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	2 400	2 400
ZMNIJSZENIA					
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 269	- 269
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0
STAN NA 31 GRUDNIA 2013	3 571	81 025	0	- 10 571	74 025
ROKU					
STAN NA 1 STYCZNIA 2014	3 571	81 025	0	- 10 571	74 025
ROKU					
ZWIĘKSZENIA					
EMISJA	0	0	0	0	0
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	2 400	0	2 400
POKRYCIE STRATY	0	0	0	12 971	12 971
ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO	0	0	0	244	244
ZMNIJSZENIA					
KOSZTY EMISJI	0	- 229	0	0	- 229
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 2 400	- 2 400
POKRYCIE STRATY	0	- 12 971	0	0	- 12 971
STAN NA 30 CZERWCA 2014	3 571	67 825	2 400	244	74 040
ROKU					

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A.

A. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	DTP S.A.
SIEDZIBA	WARSZAWA
ADRES	02-583 WARSZAWA, UL. WOŁOSKA 9
TELEFON	+48 22 276 66 00
FAX	+48 22 276 66 00
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	OFFICE@DTPARTNERS.PL
ADRES STRONY INTERNETOWEJ	WWW.DTPSA.PL
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	HOLDING FINANSOWY
FORMA PRAWNA	SPÓŁKA AKCYJNA
KRS	SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO POD NUMEREM 0000385173
REGON	142920302
NIP	5213602553

ZARZĄD SPÓŁKI

SKŁAD ZARZĄDU NA DZIEŃ 21 SIERPNI 2014 R.:

- | | |
|---------------------|-----------------|
| 1. MICHAŁ HANDZLIK | PREZES ZARZĄDU |
| 2. PAWEŁ CZECHOWSKI | CZŁONEK ZARZĄDU |
| 3. JACEK PYTLIŃSKI | CZŁONEK ZARZĄDU |

RADA NADZORCZA SPÓŁKI

SKŁAD RADY NADZORCZEJ NA DZIEŃ 21 SIERPNI 2014 R.:

- | | |
|--------------------------|--------------------------------|
| 1. EDMUND MZYK | PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ |
| 2. ROBERT DITRYCH | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 3. RAFAŁ GODOJ | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 4. PIOTR TUTAK | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 5. HUBERT ROZPĘDEK | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |
| 6. PRZEMYSŁAW CIESZYŃSKI | CZŁONEK RADY NADZORCZEJ |

NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO RAPORTU, KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI WYNOŚI 3.571.400 PLN I DZIELI SIĘ NA:

- 1.000.000 AKCJI NIEUPRZYWILEJOWANYCH SERII A
- 29.000.000 AKCJI NIEUPRZYWILEJOWANYCH SERII B
- 5.714.000 AKCJI NIEUPRZYWILEJOWANYCH SERII C

OD 26 MARCA 2014 R. AKCJE SPÓŁKI SĄ NOTOWANE NA GPW.

ZMIANY W ORGANACH KIEROWNICZYCH

W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM I DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU ZASZŁY NASTĘPUJĄCE ZMIANY W ORGANACH SPÓŁKI:

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

- z dniem 31 MARCA 2014 R. PAN KRZYSZTOF KORONKIEWICZ ZŁOŻYŁ REZYGNACJĘ Z PEŁNIENIA FUNKCJI CZŁONKA ZARZĄDU;
- w dniu 1 KWIETNIA 2014 R. RADA NADZORCZA SPÓŁKI POWOŁAŁA PANA JACKA PYTLIŃSKIEGO DO PEŁNIENIA FUNKCJI CZŁONKA ZARZĄDU;
- w dniu 6 MAJA 2014 R. W ZWIĄZKU Z ZATWIERDZENIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK ZAKOŃCZYŁA SIĘ KADENCJA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ DTP S.A. W SKŁADZIE:

EDMUND MZYK	PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ
ROBERT DITRYCH	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
RAFAŁ GODOJ	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
PIOTR TUTAK	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
HUBERT ROZPĘDEK	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
JAKUB RYBA	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ;
- w dniu 6 MAJA 2014 R. ZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE SPÓŁKI POWOŁAŁO CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ W SKŁADZIE:

EDMUND MZYK	PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ
ROBERT DITRYCH	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
RAFAŁ GODOJ	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
PIOTR TUTAK	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
HUBERT ROZPĘDEK	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ
PRZEMYSŁAW CIESZYŃSKI	CZŁONEK RADY NADZORCZEJ;
- w dniu 6 MAJA 2014 R. W ZWIĄZKU Z ZATWIERDZENIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK ZAKOŃCZYŁA SIĘ KADENCJA CZŁONKÓW ZARZĄDU W SKŁADZIE:

MICHAŁ HANDZLIK	PREZES ZARZĄDU
PAWEŁ CZECHOWSKI	CZŁONEK ZARZĄDU
JACEK PYTLIŃSKI	CZŁONEK ZARZĄDU;
- w dniu 7 MAJA 2014 R. RADA NADZORCZA POWOŁAŁA CZŁONKÓW ZARZĄDU NA NOWĄ 3-LETNIĄ KADENCJĘ W SKŁADZIE:
 - MICHAŁ HANDZLIK PREZES ZARZĄDU
 - PAWEŁ CZECHOWSKI CZŁONEK ZARZĄDU
 - JACEK PYTLIŃSKI CZŁONEK ZARZĄDU.

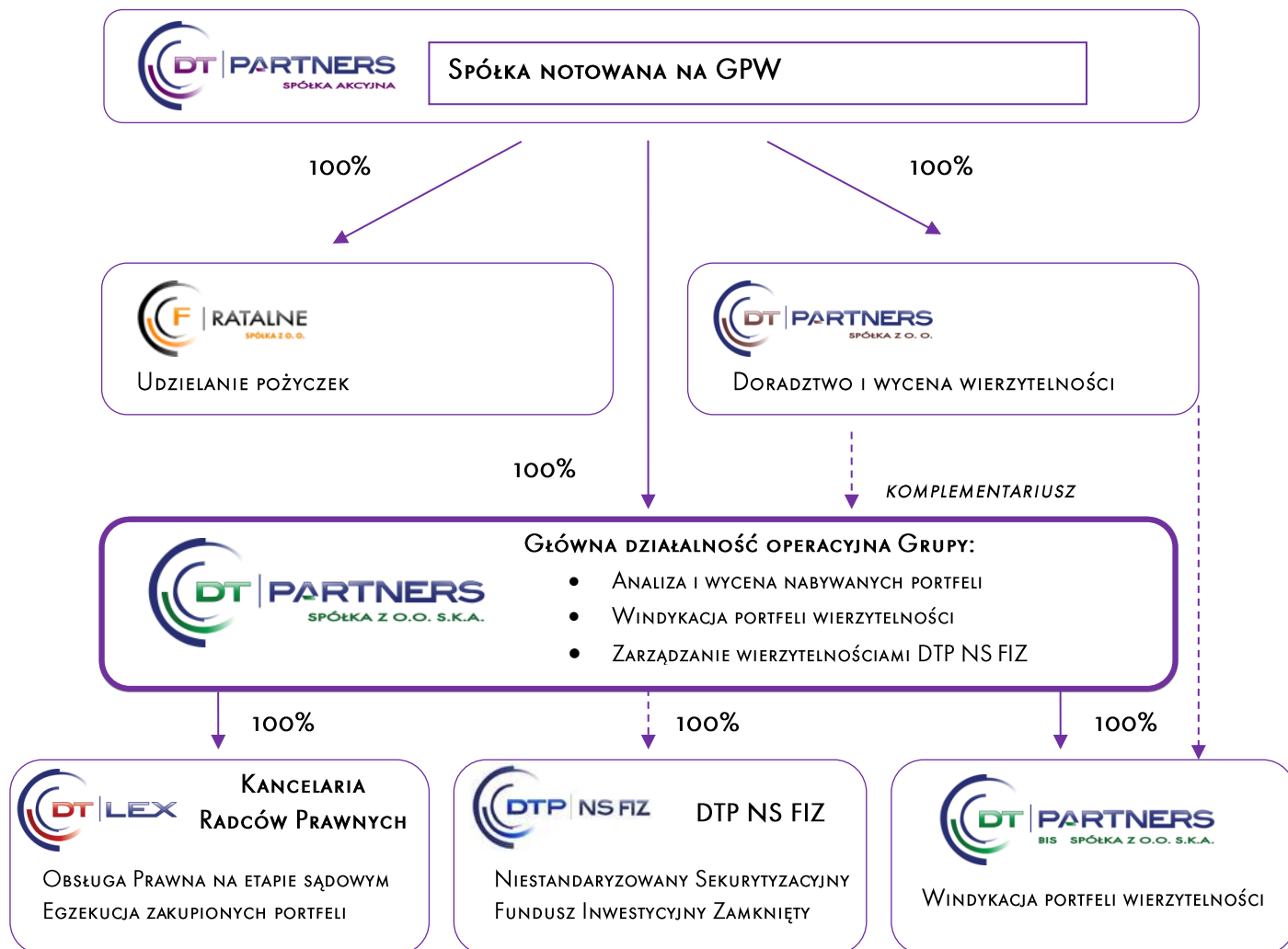
B. GRUPA KAPITAŁOWA I JEDNOSTKI ZALEŻNE

NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 R. GRUPA KAPITAŁOWA DTP S.A. OBEJMOWAŁA:

- JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ DTP S.A.,
- JEDNOSTKI ZALEŻNE: DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A., DEBT TRADING PARTNERS BIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A., DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O., DTLEX KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH ROSIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.A., FINANSE RATALNE SP. Z O.O., DTP NIESTANDARYZOWANY SEKURTYZACYJNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY.

WE WSZYSTKICH JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH DTP S.A. POSIADA (BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO) 100% UDZIAŁU W KAPITALE I W PRAWACH GŁOSU.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 R. PRZEDSTAWIAŁA SIĘ NASTĘPUJĄCO:



SPÓŁKA HOLDINGOWA ODPOWIEDZIALNA ZA FINANSOWANIE, NADZOROWANIE I MONITOROWANIE WSZYSTKICH SPÓŁEK W GRUPIE KAPITAŁOWEJ.



SPÓŁKA PROWADZĄCA WINDYKACJĘ PORTFELI WIERZYTELNOŚCI Z BRANŻY BANKOWEJ, TELEKOMUNIKACYJNEJ I UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ. OBSŁUGUJE PORTFELE NABYTE PRZEZ PODMIOTY Z GRUPY DTP ORAZ PRZYJĘTE W FORMIE USŁUGI INKASA. POSIADA ZEZWOLENIE KNF DO ZARZĄDZANIA SEKURTYZOWANYMI WIERZYTELNOŚCIAMI FUNDUSZU SEKURTYZACYJNEGO, OBSŁUGUJE DTP NS FIZ



PODMIOT PEŁNIĄCY FUNKCJĘ JEDYNEGO KOMPLEMENTARIUSZA W SPÓŁKACH DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. ORAZ DEBT TRADING PARTNERS BIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. SPECJALIZUJE SIĘ W WYCENIE PORTFELI WIERZYTELNOŚCI ORAZ KONSULTINGU (DORADZTWIE) W ZAKRESIE ZARZĄDZANIA WIERZYTELNOŚCIAMI.



FUNDUSZ, KTÓRY NABYWA SEKURTYZOWANE WIERZYTELNOŚCI ORAZ PROWADZI ZA POŚREDNICTWEM SERWISERA WINDYKACJĘ POSIADANYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI. UCZESTNIKAMI FUNDUSZU, POSIADACZAMI WSZYSTKICH CERTYFIKATÓW, SĄ SPÓŁKI: DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. ORAZ DEBT TRADING PARTNERS BIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A.



KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH, KTÓRA ZAJMUJE SIĘ GŁÓWNIIE OBSŁUGĄ PRAWNĄ NA ETAPIE SĄDOWYM, JAK RÓWNIEŻ EGZEKUCYJNYM ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI PRZEZ GRUPĘ DTP.



SPÓŁKA Z BRANŻY FINANSOWEJ, KTÓREJ GŁÓWNA DZIAŁALNOŚĆ SKONCENTROWANA JEST NA UDZIELANIU POŻYCZEK.



NOWA SPÓŁKA W GRUPIE, KTÓRA NABYWA NA WŁASNY RACHUNEK PORTFELE WIERZYTELNOŚCI GŁÓWNIIE Z BRANŻY BANKOWEJ, TELEKOMUNIKACYJNEJ I UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ ORAZ PROWADZI ICH WINDYKACJĘ. SPÓŁKA BĘDZIE SIĘ ZAJMOWAĆ TAKŻE WYCENĄ I OBSŁUGĄ NABYWANYCH PORTFELI ORAZ DORADZTWEW W ZAKRESIE ZARZĄDZANIA WIERZYTELNOŚCIAMI.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 R. ORAZ ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 30 CZERWCA 2014 R. OBEJMUJE WSZYSTKIE WYMNIENIONE POWYŻEJ JEDNOSTKI ZALEŻNE, ZA WYJĄTKIEM DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O. ORAZ DTLEX KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH ROSIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.A., ZE WZGLĘDU NA FAKT, ŻE DANE FINANSOWE TYCH SPÓŁEK SĄ NIEISTOTNE DLA PRZEDSTAWIENIA RZETELNEGO OBRAZU GRUPY.

2. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

2.1 OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 30 CZERWCA 2014 R. ORAZ DANE PORÓWNYWALNE ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 R. DO 30 CZERWCA 2013 R. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZOSTAŁO SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 R. ORAZ 30 CZERWCA 2013 R.

2.2 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

NA PODSTAWIE ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 ROKU W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, ZARZĄD JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ OŚWIADCZA, ŻE WEDLE SWOJEJ NAJLEPSZEJ WIEDZY, NINIEJSZE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE SPORZĄDZONE ZOSTAŁY ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI GRUPĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ORAZ ŻE ODZWIERCIEDLAJĄ W SPOŚÓB PRAWDZIWY, RZETELNY I JASNY SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ GRUPY ORAZ JEJ WYNIK FINANSOWY.

ZARZĄD OŚWIADCZA TAKŻE, ŻE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA ZAWIERA PRAWDZIWY OBRAZ ROZWOJU I OSIĄGNIĘĆ ORAZ SYTUACJI GRUPY EMITENTA, W TYM OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYKA.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

DTP S.A. SPORZĄDZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE W OPARCIU O MIĘDZYNARODOWE STANDARDY SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ W KSZTAŁCIE ZATWIERDZONYM PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ ORAZ W ZAKRESIE WYMAGANYM PRZEZ ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 19 LUTEGO 2009 ROKU W SPRAWIE INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)

NINIEJSZE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE W WERSJI SKRÓCONEJ ZGODNIE Z MSR 34 ORAZ ODPOWIEDNIMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI, MAJĄCYMI ZASTOSOWANIE DO ŚRÓDROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, PRZYJĘTYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ, OPUBLIKOWANYMI I OBOWIĄZUJĄCYMI PODCZAS PRZYGOTOWANIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA.

NINIEJSZE SPRAWOZDANIE NIE ZAWIERA WSZYSTKICH INFORMACJI WYMAGANYCH PRZY SPORZĄDZENIU ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I W ZWIĄZKU Z TYM POWINNO BYĆ CZYTANE ŁĄCZNIE ZE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM GRUPY SPORZĄDZONYM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 ROKU I ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ TEGO DNIA.

ZARZĄD OŚWIADCZA, ŻE PODMIOT UPRAWNIONY DO PRZEGLĄDU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, DOKONUJĄCY PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZOSTAŁ WYBRANY ZGODNIE Z PRZEPISAMI PRAWA ORAZ ŻE PODMIOT TEN I BIEGLI REWIDENCI, DOKONUJĄCY TEGO PRZEGLĄDU, SPEŁNIALI WARUNKI DO WYDANIA BEZSTRONNEGO I NIEZALEŻNEGO RAPORTU Z PRZEGLĄDU, ZGODNIE Z WŁAŚCIWYMI PRZEPISAMI PRAWA KRAJOWEGO.

ZGODNIE ZE STATUTEM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ BIEGLY REWIDENT ZOSTAŁ WYBRANY PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ UCHWAŁĄ NR 4 Z DNIA 28 MAJA 2014 ROKU W SPRAWIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA. RADA NADZORCZA DOKONAŁA POWYŻSZEGO WYBORU, MAJĄC NA UWADZE ZAGWARANTOWANIE PEŁNEJ NIEZALEŻNOŚCI I OBIEKTYWIZMU SAMEGO WYBORU, JAK I REALIZACJI ZADAŃ PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA.

2.3 OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

ZA WYJĄTKIEM ZMIAN W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH OPISANYCH PONIŻEJ, PRZY SPORZĄDZENIU NINIEJSZEGO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZASTOSOWANO TE SAME ZASADY RACHUNKOWOŚCI, CO W OSTATNIM ROCZNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 R. I ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ TEGO DNIA.

ZMIANY WPROWADZONE W DANYCH PORÓWNYWALNYCH:

- W DANYCH PORÓWNYWALNYCH DLA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW Z POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI WYŁĄCZONO PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ ZANIECHANĄ I WYKAZANO WYNIK NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEAJ W KWOCIE 255 tys. PLN – OPIS SKUTKÓW ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ZAWIERA PUNKT III.13;
- W DANYCH PORÓWNYWALNYCH DLA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM SKORYGOWANO PREZENTACJĘ KAPITAŁU ZAPASOWEGO ORAZ ZYSKÓW ZATRZYMANÝCH – ZE WZGLĘDU NA UJĘCIE PODZIAŁU ZYSKU JEDNOSTEK ZALEŻNYCH OD DNIA OBJĘCIA NAD NIMI KONTROLI, ZMIANA TA WPŁYNEŁA NA PRZESUNIĘCIE 12 572 TYS. PLN Z POZYCJI ZYSKÓW ZATRZYMANÝCH DO POZYCJI KAPITAŁ ZAPASOWY, NIE SPOWODOWAŁO TO ZMIANY OGÓLNEJ WARTOŚCI SKONSOLIDOWANEGO KAPITAŁU WŁASNEGO GRUPY.

SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z MSSF WYMAGA OD ZARZĄDU DOKONANIA OSĄDÓW, SZACUNKÓW I ZAŁOŻEŃ, KTÓRE WPŁYWAJĄ NA STOSOWANIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ PREZENTOWANE WARTOŚCI AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ, PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, KTÓRYCH RZECZYWISTE WARTOŚCI MOGĄ RÓŻNIĆ SIĘ OD WARTOŚCI SZACOWANEJ. PRZYJĘTE PRZEZ GRUPĘ ISTOTNE ZAŁOŻENIA PRZY DOKONYWANIU SZACUNKÓW ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE W OSTATNIM ROCZNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ W ODPOWIEDNICH NOTACH DO SPRAWOZDANIA.

SZACUNKI I ZWIĄZANE Z NIMI ZAŁOŻENIA PODLEGAJĄ BIEŻĄCEJ WERYFIKACJI. ZMIANY SZACUNKÓW KSIĘGOWYCH SĄ UJMOWANE PROSPEKTYWNIEM POCZĄWSZY OD OKRESU, W KTÓRYM DOKONANO ZMIANY SZACUNKU.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZGODNIE Z KONSEPCJĄ KOSZTU HISTORYCZNEGO, ZA WYJĄTKIEM AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI. NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NIE ISTNIEJĄ ŻADNE OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ SPÓŁKI Z GRUPY.

DANE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE W ZŁOTYCH POLSKICH (PLN), PO ZAOKRĄGLENIU DO PEŁNYCH TYSIĘCY. ZŁOTY POLSKI (PLN) JEST WALUTĄ FUNKCJONALNĄ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.

ZAPREZENTOWANE DANE PODLEGAŁY PRZEGLĄDOWI PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA. PRZEGLĄDU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI DOKONAŁ PKF CONSULT SP. Z O.O., PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 477.

RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU ZOSTAŁ ZATWIERDZONY PRZEZ ZARZĄD JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ DO PUBLIKACJI W DNIU 21 SIERPNI 2014 ROKU.

2.4 ZMIANY OBOWIĄZUJĄCYCH STANDARDÓW I INTERPRETACJI

NASTĘPUJĄCE ZMIANY DO MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ORAZ INTERPRETACJI, ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ, MAJĄ ZASTOSOWANIE DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ 1 STYCZNIA 2014 ROKU:

- a) MSSF 10 „SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE”
- b) MSSF 11 „WSPÓLNE USTALENIA UMOWNE”
- c) MSSF 12 „UJAWNIANIE INFORMACJI NA TEMAT UDZIAŁÓW W INNYCH JEDNOSTKACH”
- d) ZMIENIONY MSR 27 „JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA FINANSOWE”
- e) ZMIENIONY MSR 28 „INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH”
- f) ZMIANA DO MSSF 10 „SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE”, MSSF 12 „UJAWNIANIE INFORMACJI NA TEMAT UDZIAŁÓW W INNYCH JEDNOSTKACH” I MSR 27 „JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA FINANSOWE” – SPÓŁKI INWESTYCYJNE
- g) ZMIANA DO MSR 32 „INSTRUMENTY FINANSOWE: PREZENTACJA” – KOMPENSOWANIE AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH
- h) ZMIANA DO MSR 36 „UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW” - UJAWNIEŃ WARTOŚCI ODZYSKIWALNEJ W ODNIESIENIU DO AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH
- i) ZMIANA DO MSR 39 „INSTRUMENTY FINANSOWE: UJMOWANIE I WYCENA” – NOWACJA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH I KONTYNUACJA RACHUNKOWOŚCI ZABEZPIECZEŃ
- j) KIMSF 21: OPŁATY

W 2014 ROKU SPÓŁKA PRZYJĘŁA WSZYSTKIE NOWE I ZATWIERDZONE STANDARDY I INTERPRETACJE WYDANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I KOMITET DS. INTERPRETACJI MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE, MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO PROWADZONEJ PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI I OBOWIĄZUJĄCE W OKRESACH SPRAWOZDAWCZYCH OD 1 STYCZNIA 2014 R.

PRZYJĘCIE POWYŻSZYCH ZMIAN STANDARDÓW NIE SPOWODOWAŁO ZMIAN W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI SPÓŁKI ANI W PREZENTACJI DANYCH W SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH.

STANDARDY I INTERPRETACJE PRZYJĘTE PRZEZ RMSR, KTÓRE NIE ZOSTAŁY JESZCZE ZATWIERDZONE PRZEZ UE DO STOSOWANIA:

- a) MSSF 9 „INSTRUMENTY FINANSOWE” (Z 12 LISTOPADA 2009 R. WRAZ Z PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI DO MSSF 9 I MSSF 7 Z 16 GRUDNIA 2011 R.)

NOWY STANDARD ZASTĘPUJE WYTYCZNE ZAWARTE W MSR 39 INSTRUMENTY FINANSOWE: UJMOWANIE I WYCENA, NA TEMAT KLASYFIKACJI ORAZ WYCENY AKTYWÓW FINANSOWYCH. STANDARD ELIMINUJE ISTNIEJĄCE W MSR 39 KATEGORIE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI, DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ORAZ POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI. W MOMENCIE POCZĄTKOWEGO UJĘCIA AKTYWA FINANSOWE BĘDĄ KLASYFIKOWANE DO JEDNEJ Z DWÓCH KATEGORII:

- AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU; LUB
- AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH JEST WYCENIANY WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU JEŻELI SPEŁNIONE SĄ NASTĘPUJĄCE DWA WARUNKI: AKTYWA UTRZYMYWANE SĄ W RAMACH MODELU BIZNESOWEGO, KTÓREGO CELEM JEST UTRZYMYWANIE AKTYWÓW W CELU UZYSKIWANIA PRZEPŁYWÓW WYNIKAJĄCYCH Z KONTRAKTU; ORAZ, JEHO WARUNKI UMOWNE POWODUJĄ POWSTANIE W OKREŚLONYCH MOMENTACH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH STANOWIĄCYCH WYŁĄCZNIE SPŁATĘ KAPITAŁU ORAZ ODSETEK OD NIESPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU.

ZYSKI I STRATY Z WYCENY AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ UJMOWANE SĄ W WYNIKU FINANSOWYM BIEŻĄCEGO OKRESU, Z WYJĄTKIEM SYTUACJI, GDY INWESTYCJA W INSTRUMENT KAPITAŁOWY NIE JEST PRZEZNACZONA DO OBROTU. MSSF 9 DAJE MOŻLIWOŚĆ DECYZJI O WYCENIE TAKICH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, W MOMENCIE ICH POCZĄTKOWEGO UJĘCIA, W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY. DECYZJA TAKA JEST NIEODWRACALNA. WYBORU TAKIEGO MOŻNA DOKONAĆ DLA KAŻDEGO INSTRUMENTU OSOBNO. WARTOŚCI UJĘTE W INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODACH NIE MOGĄ W PÓŹNIEJSZYCH OKRESACH ZOSTAĆ PRZEKWALIFIKOWANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

b) ZMIANY DO MSR 19 „ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE” – SKŁADKI PRACOWNICZE - OBOWIĄZUJĄCE W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 LIPCA 2014 R.

PROJEKT ZAWIERA PROPOZYCJĘ, BY SKŁADKI WPŁACONE PRZEZ PRACOWNIKÓW LUB STRONY TRZECIE, POWIĄZANE WYŁĄCZNIE Z PRACĄ ŚWIADCZONĄ PRZEZ PRACOWNIKÓW W TYM SAMYM OKRESIE, W KTÓRYM ZOSTAŁY WPŁACONE, TRAKTOWAĆ JAKO ZMNIJSZENIE KOSZTÓW ZATRUDNIENIA I ROZLICZAĆ PRZEZ TEN SAM OKRES.

POZOSTAŁE SKŁADKI PRACOWNICZE BYŁYBY PRZYPISYWANE DO OKRESU ZATRUDNIENIA W TEN SAM SPOŚÓB, W JAKI ROZLICZA SIĘ ŚWIADCZENIA BRUTTO OBJĘTE PROGRAMEM.

c) „POPRAWKI DO MSSF (2010-2012) – ZMIANY W RAMACH PROCEDURY WPROWADZANIA DOROCZNYCH POPRAWEK DO MSSF - OBOWIĄZUJĄCE W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 LIPCA 2014 R. – OPÓŹNIONY

d) „POPRAWKI DO MSSF (2011-2013) – ZMIANY W RAMACH PROCEDURY WPROWADZANIA DOROCZNYCH POPRAWEK DO MSSF - OBOWIĄZUJĄCE W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 LIPCA 2014 R. - OPÓŹNIONY

e) MSSF 14: DZIAŁALNOŚĆ OBJĘTA REGULACJĄ CEN; SALDA POZYCJI ODROZCZONYCH – OBOWIĄZUJĄCY W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 STYCZNIA 2016 ROKU
STANDARD TEN ZOSTAŁ OPUBLIKOWANY W RAMACH WIĘKSZEGO PROJEKTU DZIAŁALNOŚĆ O REGULOWANYCH CENACH, POŚWIĘCONEGO PORÓWNYWALNOŚCI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTEK DZIAŁAJĄCYCH W OBSZARACH, W KTÓRYCH CENY PODLEGAJĄ REGULACJI PRZEZ OKREŚLONE ORGANY REGULACYJNE BĄDŹ NADZORCZE (W ZALEŻNOŚCI OD JURYSDYKCJI DO TAKICH OBSZARÓW NALEŻĄ CZĘSTO DYSTRYBUCJA ENERGII ELEKTRYCZNEJ I CIEPŁA, SPRZEDAŻ ENERGII I GAZU, USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE ITP.).

MSSF 14 NIE ODNOSI SIĘ W SZERSZYM ZAKRESIE DO ZASAD RACHUNKOWOŚCI DLA DZIAŁALNOŚCI O REGULOWANYCH CENACH, A JEDYNIJE OKREŚLA ZASADY WYKAZYWANIA POZYCJI STANOWIĄCYCH PRZYCHODY BĄDŹ KOSZTY KWALIFIKUJĄCE DO UJĘCIA ICH W WYNIKU OBOWIĄZUJĄCYCH PRZEPISÓW W ZAKRESIE REGULACJI CEN, A KTÓRE W ŚWIETLE INNYCH MSSF NIE SPEŁNIAJĄ WARUNKÓW UJĘCIA JAKO SKŁADNIKI AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZANIA.

ZASTOSOWANIE MSSF 14 JEST DOZWOLONE WTEDY, GDY JEDNOSTKA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ OBJĘTĄ REGULACJAMI CEN I W SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH SPORZĄDZANYCH ZGODNIE Z WCZEŚNIEJ STOSOWANYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI UJMOWAŁA KWOTY KWALIFIKUJĄCE SIĘ DO UZNANIA ZA „SALDA POZYCJI ODROZCZONYCH”.

ZGODNIE Z OPUBLIKOWANYM MSSF 14 TAKIE POZYCJE POWINNY NATOMIAST PODLEGAĆ PREZENTACJI W ODRĘBNEJ POZYCJI SPRAWOZDANIA Z POZYCJI FINANSOWEJ (BILANSU) ODPOWIEDNIO W AKTYWACH ORAZ W PASYWACH. POZYCJE TE NIE PODLEGAJĄ PODZIAŁOWI NA OBROTOWE I TRWAŁE I NIE SĄ OKREŚLANE MIANEM AKTYWÓW CZY ZOBOWIĄZAŃ. DLATEGO „POZYCJE ODROZCZONE” WYKAZYWANE W RAMACH AKTYWÓW SĄ OKREŚLANE JAKO „SALDA DEBETOWE POZYCJI ODROZCZONYCH”, NATOMIAST TE, KTÓRE SĄ WYKAZYWANE W RAMACH PASYWÓW – JAKO „SALDA KREDYTOWE POZYCJI ODROZCZONYCH”.

W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW JEDNOSTKI POWINNY WYKAZYWAĆ ZMIANY NETTO W „POZYCJACH ODROZCZONYCH” ODPOWIEDNIO W SEKCJI POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH ORAZ W SEKCJI ZYSKÓW LUB STRAT (LUB W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW LUB STRAT).

f) MSSF 15 PRZYCHODY Z UMÓW Z KONTRAHENTAMI - - OBOWIĄZUJĄCY W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 STYCZNIA 2017 ROKU

MSSF 15 OKREŚLA, W JAKI SPOŚÓB I KIEDY NALEŻY ROZPOZNAWAĆ PRZYCHODY, JAK RÓWNIEŻ WYMAGA OD PODMIOTÓW STOSUJĄCYCH MSSF ISTOTNYCH UJAWNIEŃ. STANDARD WPROWADZA JEDNOLITY MODELU PIĘCIU KROKÓW, OPARTY NA ZASADACH, KTÓRY MA BYĆ STOSOWANY DLA WSZYSTKICH UMÓW Z KLIENTAMI PRZY ROZPOZNAWANIU PRZYCHODU.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

g) POPRAWKA DO MSR 16 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I MSR 41 ROLNICTWO – ROŚLINY PRODUKCYJNE – OBOWIĄZUJĄCA W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 STYCZNIA 2016

ZMIANA WNOSI, ABY ROŚLINY PRODUKCYJNE, OBECNIE W ZAKRESIE STANDARDU MSR 41 ROLNICTWO, UJMOWANE BYŁY W OPARCIU O ZAPISY MSR 16 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, TJ. PRZY ZASTOSOWANIU MODELU CENY NABYCIA (KOSZTU WYTWORZENIA) BĄDŹ MODELU OPARTEGO NA WARTOŚCI PRZESZACOWANEJ. ZGODNIE Z MSR 41 WSZELKIE AKTYWA BIOLOGICZNE WYKORZYSTYWANE W DZIAŁALNOŚCI ROLNICZEJ WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ POMNIEJSZONOJ O SZACUNKOWE KOSZTY ZWIĄZANE ZE SPRZEDAŻĄ.

h) POPRAWKA DO MSR 16 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I MSR 38 WARTOŚCI NIEMATERIALNE: WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE AKCEPTOWALNYCH METOD AMORTYZACJI (RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH) – OBOWIĄZUJĄCA W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 STYCZNIA 2016

W ODNIESIENIU DO AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYPOMNIANO, ŻE METODA AMORTYZACJA POWINNA ODZWIERCIEDLAĆ TRYB KONSUMOWANIA PRZEZ JEDNOSTKĘ GOSPODARCZĄ KORZYŚCI EKONOMICZNYCH ZE SKŁADNIKA AKTYWÓW. W ZMIANIE DO MSR 16 DODANO JEDNAK, IŻ METODA OPARTA NA PRZYCHODACH (ODPISY AMORTYZACYJNE DOKONYWANE PROPORCJONALNIE DO PRZYCHODÓW GENEROWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ Z TYTUŁU DZIAŁALNOŚCI, W KTÓREJ WYKORZYSTYWANE SĄ OKREŚLONE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH) NIE JEST WŁAŚCIWA. RMSR WSKAZAŁA, ŻE WPŁYW NA WYSOKOŚĆ PRZYCHODÓW MA SZEREG INNYCH CZYNNIKÓW, W TYM TAKICH JAK NP. INFLACJA, KTÓRA NIE MA ABSOLUTNIE NIC WSPÓLNEGO ZE SPOSOBEM KONSUMOWANIA KORZYŚCI EKONOMICZNYCH ZE SKŁADNIKÓW RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

W ODNIESIENIU DO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH (CZYLI W RAMACH POPRAWKI DO MSR 38) UZNANO JEDNAK, ŻE W PEWNYCH OKOLICZNOŚCIACH MOŻNA UZNAĆ, IŻ ZASTOSOWANIE METODY AMORTYZACJI OPARTEJ NA PRZYCHODACH BĘDZIE WŁAŚCIWE. SYTUACJA TAKA WYSTĄPI, JEŻELI JEDNOSTKA WYKAŻE, ŻE ISTNIEJE ŚCISŁY ZWIĄZEK MIĘDZY PRZYCHODAMI A KONSUMPCJĄ KORZYŚCI EKONOMICZNYCH ZE SKŁADNIKA AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH ORAZ DANY SKŁADNIK AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH JEST WYRAŻONY JAKO PRAWO DO UZYSKANIA OKREŚLONEJ KWOTY PRZYCHODÓW (KIEDY JEDNOSTKA OSIĄGNIJE OKREŚLONĄ KWOTĘ PRZYCHODÓW DANY SKŁADNIK AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH WYGAŚNIE) – PRZYKŁAD MOŻE STANOWIĆ PRAWO DO WYDOBYWANIA ZŁOTA ZE ZŁOŻA, AŻ OSIĄGNIĘTY ZOSTANIE OKREŚLONY PRZYCHÓD.

i) POPRAWKA DO MSSF 11 WSPÓLNE USTALENIA UMOWNE: UJMOWANIE UDZIAŁÓW WE WSPÓLNYCH DZIAŁANIACH – OBOWIĄZUJĄCA W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 STYCZNIA 2016

POPRAWKA WPROWADZA DODATKOWE WYTTCZNE DLA TRANSAKCYJ NABYCIA (PRZEJĘCIA) UDZIAŁÓW WE WSPÓLNYM DZIAŁANIU, KTÓRE STANOWI PRZEDSIĘWZIĘCIE ZGODNIE Z DEFINICJĄ MSSF 3.

MSSF 11 WSKAZUJE ZATEM OBECNIE, ŻE W TAKIEJ SYTUACJI JEDNOSTKA POWINNA, W ZAKRESIE WYNIKAJĄCYM ZE SWOJEGO UDZIAŁU WE WSPÓLNYM DZIAŁANIU, ZASTOSOWAĆ ZASADY WYNIKAJĄCE Z MSSF 3 POŁĄCZENIA PRZEDSIĘWZIĘC (JAK RÓWNIEŻ INNE MSSF NIESTOJĄCE W SPRZECZNOŚCI Z WYTTCZNYMI MSSF 11) ORAZ UJAWNIEĆ INFORMACJE, KTÓRE SĄ WYMAGANE W ODNIESIENIU DO POŁĄCZEŃ. W CZĘŚCI B STANDARDU PRZEDSTAWIONO BARDZIEJ SZCZEGÓŁOWE WSKAZÓWKI DOTYCZĄCE SPOSOBU UJĘCIA M.IN. WARTOŚCI FIRMY, TESTÓW NA UTRATĘ WARTOŚCI.

WEDŁUG SZACUNKÓW SPÓŁKI, WYMIENIONE WYŻEJ STANDARDY, INTERPRETACJE I ZMIANY DO STANDARDÓW NIE MIAŁYBY ISTOTNEGO WPŁYWU NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE, JEŻELI ZOSTAŁYBY ZASTOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.

3. SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE ORAZ INFORMACJE O OBSZARACH GEOGRAFICZNYCH

GRUPA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ WYŁĄCZNIE NA RYNKU POLSKIM. GŁÓWNYMI SEGMENTAMI PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI BYŁY: WINDYKACJA WIERZYTELNOŚCI ORAZ UDZIELANIE POŻYCZEK. JEDNAKŻE ZDECYDOWANA CZĘŚĆ DZIAŁALNOŚCI W RAMACH SEGMENTU UDZIELANIA POŻYCZEK, TJ. UDZIELANIE POŻYCZEK MASOWYCH KLIENTOM DETALICZNYM, ZOSTAŁA ZANIECHANA Z KOŃCEM 2013 ROKU. W ZWIĄZKU Z TYM, ŻE KONTYNUOWANA CZĘŚĆ DZIAŁALNOŚCI SEGMENTU UDZIELANIA POŻYCZEK NIE JEST ISTOTNA DLA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I WYNIKÓW GRUPY, OD I PÓŁROCZA 2014 ROKU ZARZĄD ZAPRZESTAŁ ANALIZOWANIA WYNIKÓW FINANSOWYCH GRUPY W PODZIALE NA

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R. SEGMENTY OPERACYJNE, PRZYJMUJĄC, ŻE GRUPA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ W JEDNYM PRZEWAŻAJĄCYM SEGMENTCIE, TJ. WINDYKACJI WIERZYTELNOŚCI.

W ZWIĄZKU Z ZANIECHANIEM CZĘŚCI DZIAŁALNOŚCI W SEGMENTCIE UDZIELANIA POŻYCZEK W DANYCH PORÓWNYWALNYCH ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU DLA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW Z POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI WYŁĄCZONO PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ ZANIECHANĄ I WYKAZANO JEDYNIENI WYNIK NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W KWOCIE 255 TYS. PLN.

WPŁYW Z JEDNEJ WIERZYTELNOŚCI

W OKRESIE ZAKOŃCZONYM 30.06.2014 R. NIE WYSTĄPIŁY PRZYCHODY OD JEDNEGO KONTRAHENTA POWYŻEJ 10% PRZYCHODÓW GRUPY. W OKRESIE ZAKOŃCZONYM 30.06.2013 R. WYSTĄPIŁY PRZYCHODY OD JEDNEGO KONTRAHENTA POWYŻEJ 10% PRZYCHODÓW GRUPY. WPŁYW Z JEDNEJ WIERZYTELNOŚCI W KWOCIE 37 632 TYS. PLN ORAZ ZWIĄZANE Z TĄ TRANSAKcją KOSZTY MIAŁY NASTĘPUJĄCE ODZWIERCIEDLENIE W WYNIKU ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU:

	WPŁYW Z JEDNEJ WIERZYTELNOŚCI	POZOSTAŁA CZĘŚĆ DZIAŁALNOŚCI	OGÓŁEM
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	19 300	15 686	34 986
KOSZTY OPERACYJNE	7 400	5 460	12 860
ZYSK/ (STRATA) NA SPRZEDAŻY	11 900	10 226	22 126
INNE POZYCJE PRZYCHODÓW	0	364	364
INNE POZYCJE KOSZTÓW	0	1 192	1 192
ZYSK/(STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	11 900	9 398	21 298
PODATEK DOCHODOWY	6 000	-261	5 739
ZYSK/ (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	5 900	9 659	15 559

4. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, WYWIERAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES

POZYCJĄ SPRAWOZDANIA, KTÓRA W NAJWIĘKSZYM STOPNIU JEST OPARTA O SZACUNKI, SĄ AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ, UJĘTE W POZYCJI POZOSTAŁYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE:

	STAN NA 30.06.2014	STAN NA 31.12.2013	STAN NA 30.06.2013
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIE, UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0	0
AKTYWA FINANSOWE WYKAZANE W WARTOŚCI GODZIWEJ			
AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZEZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT INNE NIŻ INSTRUMENTY POCHODNE	124 270	101 697	86 479
	124 270	101 697	86 479
INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM			
WEKSLE	2 117	3 501	6 591
	2 117	3 501	6 591
INWESTYCJE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0	0

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

POŻYCZKI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM

POŻYCZKI UDZIELONE JEDNOSTKOM POWIĄZANYM	0	0	0
POŻYCZKI DLA POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW	5 232	8 072	9 489
	<u>5 232</u>	<u>8 072</u>	<u>9 489</u>
AKTYWA TRWAŁE	0	0	0
AKTYWA OBROTOWE	131 619	113 270	102 559
	<u>131 619</u>	<u>113 270</u>	<u>102 559</u>

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ OBEJMUJĄ NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI. SĄ TO MASOWE PAKIETY PRZETERMINOWANYCH ZOBOWIĄZAŃ KONSUMENCKICH, NABYWANE PRZEZ GRUPĘ W RAMACH UMÓW CESJI WIERZYTELNOŚCI ZA CENĘ ZNACZĄCO NIŻSZĄ OD WARTOŚCI NOMINALNEJ TYCH ZOBOWIĄZAŃ. GRUPA ZALICZA NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI DO AKTYWÓW FINANSOWYCH WYZNACZONYCH DO KATEGORII WYCENIANYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY Z UWAGI NA TO, ŻE PORTFELE TE SĄ ZARZĄDZANE ORAZ WYNIKI DZIAŁALNOŚCI GRUPY W ODNIESIENIU DO TYCH PORTFELI SĄ OCENIANE W OPARCIU O ICH WARTOŚĆ GODZIWĄ.

GRUPA PREZENTUJE NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI JAKO INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE Z UWAGI NA FAKT, ŻE KUPOWANE PORTFELE OBEJMUJĄ PRAWIE WYŁĄCZNIE WIERZYTELNOŚCI PRZETERMINOWANE.

PORTFELE WIERZYTELNOŚCI UJMOWANE SĄ POCZĄTKOWO W KSIĘGACH WEDŁUG CENY NABYCIA POWIĘKSZONEJ O PCC, KTÓRA ODPOWIADA WARTOŚCI GODZIWEJ.

NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI GRUPA WYCENIA NIE RZADZIEJ NIŻ NA KONIEC KAŻDEGO KWARTAŁU KALENDARZOWEGO. WARTOŚĆ NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI NA DZIEŃ WYCENY USTALA SIĘ WEDŁUG WIARYGODNIE OSZACOWANEJ WARTOŚCI GODZIWEJ OBLICZONEJ PRZY ZASTOSOWANIU MODELU ESTYMACJI OPARTEGO NA SZACUNKACH W ZAKRESIE ZDYSKONTOWANYCH OCZEKIWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

SZACOWANE WPŁYWY Z PORTFELI WIERZYTELNOŚCI OBEJMUJĄ CZĘŚĆ KAPITAŁOWĄ PORTFELI ORAZ ODSETKI USTALONE W OPARCIU O STOPĘ DYSKONTOWĄ. OTRZYMANA CZĘŚĆ KAPITAŁOWA UJMOWANA JEST JAKO ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI PORTFELA, NATOMIAST CZĘŚĆ ODSETKOWA UJMOWANA JEST JAKO PRZYCHÓD BIEŻĄCEGO OKRESU. RÓŻNICE POMIĘDZY WPŁATAMI RZECZYWISTYMI A WPŁATAMI PROGNOZOWANYMI KORYGUJĄ PRZYCHÓD ODSETKOWY DANEGO OKRESU.

STOPA UŻYWANA DO DYSKONTOWANIA OCZEKIWANYCH PRZEPŁYWÓW ODZWIERCIEDLA RYZYKO KREDYTOWE ZWIĄZANE Z DANYM PORTFELEM. PRZY POCZĄTKOWYM UJĘCIU STOPA DYSKONTOWA JEST WEWNĘTRZNA STOPĄ ZWROTU WYLICZONĄ W OPARCIU O CENĘ NABYCIA ORAZ OSZACOWANE PRZYSZŁE PRZEPŁYWY NA DZIEŃ NABYCIA PORTFELA. NA KAŻDY DZIEŃ WYCENY GRUPA WERYFIKUJE PRZYJĘTE STOPY DYSKONTOWE TAK, ABY UWZGLĘDNIŁY ONE AKTUALNĄ STOPĘ WOLNĄ OD RYZYKA ORAZ PREMIEŻ ZA RYZYKO ZWIĄZANĄ Z RYZYKIEM KREDYTOWYM DLA DANEGO PORTFELA.

W PRZYCHODACH BIEŻĄCEGO OKRESU UJMOWANA MOŻE BYĆ RÓWNIEŻ (JEŚLI WYSTĄPI) AKTUALIZACJA WARTOŚCI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI DEFINIOWANA JAKO ZMIANA ICH WARTOŚCI GODZIWEJ WYNIKAJĄCA ZE ZMIANY SZACUNKÓW W ZAKRESIE OCZEKIWANYCH PRZYSZŁYCH PRZEPŁYWÓW DLA DANEGO PORTFELA ORAZ ZMIAN W STOPIE DYSKONTOWEJ.

PRZYCHODY Z AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY PREZENTOWANE SĄ W PRZYCHODACH OPERACYJNYCH JAKO PRZYCHODY Z WINDYKACJI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI.

UZGODNIENIE BILANSU OTWARCIA I BILANSU ZAMKNIĘCIA DLA POWTARZALNYCH POMIARÓW WARTOŚCI GODZIWEJ SKLASYFIKOWANYCH NA POZIOMIE 3 HIERARCHII WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

	STAN NA 30.06.2014	STAN NA 31.12.2013	STAN NA 30.06.2013
STAN NA POCZĄTEK OKRESU	101 697	78 307	78 307
ZWIĘKSZENIA	26 118	38 254	24 116
ZAKUP	16 557	38 254	24 116

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.

ZYSK ZA OKRES UJĘTY W WYNIKU FINANSOWYM	9 561	0	0
ZYSK ZA OKRES UJĘTY W INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODACH	0	0	0
PRZEKwalifikowania na poziom 3	0	0	0
ZMNIJSZENIA	3 545	14 864	15 944
SPRZEDAŻ	0	0	0
ROZLICZENIE W KOSZTY CENY NABYCIA	3 545	13 866	7 402
STRATA ZA OKRES UJĘTA W WYNIKU FINANSOWYM	0	998	8 542
STRATA ZA OKRES UJĘTA W INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODACH	0	0	0
PRZEKwalifikowania z poziomu 3	0	0	0
	124 270	101 697	86 479

5. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ ISTOTNE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2013*
PRZYCHODY Z WINDYKACJI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI	23 438	34 278
PRZYCHODY Z TYTUŁU UDZIELONYCH POŻYCZEK	502	625
PRZYCHODY Z POZOSTAŁYCH USŁUG	203	83
	24 143	34 986

*PRZYCHODY ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2013 ZAWIERAJĄ PRZYCHÓD Z JEDNEJ WIERZYTELNOŚCI W KWOCIE 19 300 TYS. PLN.

NA PRZYCHODY Z WINDYKACJI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI SKŁADAJĄ SIĘ:

	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2013
PRZYCHODY ODSETKOWE SKORYGOWANE O WPŁATY RZECZYWISTE	13 877	42 820
AKTUALIZACJA WYCENY PORTFELI WIERZYTELNOŚCI	9 561	- 8 542
	23 438	34 278

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2013*
AMORTYZACJA	230	203
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	149	63
USŁUGI OBCE	4 552	5 039
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	4 661	4 534
PODATKI I OPŁATY	2 007	2 904
POZOSTAŁE KOSZTY	88	117
	11 687	12 860

*KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2013 ZAWIERAJĄ KOSZTY ZWIĄZANE Z WPŁYWEM Z JEDNEJ WIERZYTELNOŚCI W KWOCIE 7 400 TYS. PLN.

KOSZTY FINANSOWE:	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 30.06.2013
KOSZTY ODSETKOWE:		
ODSETKI OD KREDYTÓW I KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM	1	284
ODSETKI OD OBLIGACJI	1 117	742
ODSETKI OD ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	14	18
POZOSTAŁE KOSZTY ODSETKOWE	1	0
KOSZTY ODSETKOWE RAZEM	1 133	1 044
STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE:		
KOSZTY EMISJI OBLIGACJI	248	99
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	0	0
	1 381	1 143

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE:	STAN NA 30.06.2014	STAN NA 31.12.2013	STAN NA 30.06.2013
UMOWY GWARANCJI FINANSOWYCH	0	0	0
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIA, WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYKAZYWANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE			
ZOBOWIĄZANIE WEKSŁOWE	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI	25 996	26 705	14 639
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	403	485	477
	26 399	27 190	15 116
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	11 224	12 115	14 756
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	15 175	15 075	360
	26 399	27 190	15 116

Pozostałe zobowiązania finansowe, obejmujące zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji oraz zobowiązania z tytułu leasingu, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu. Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

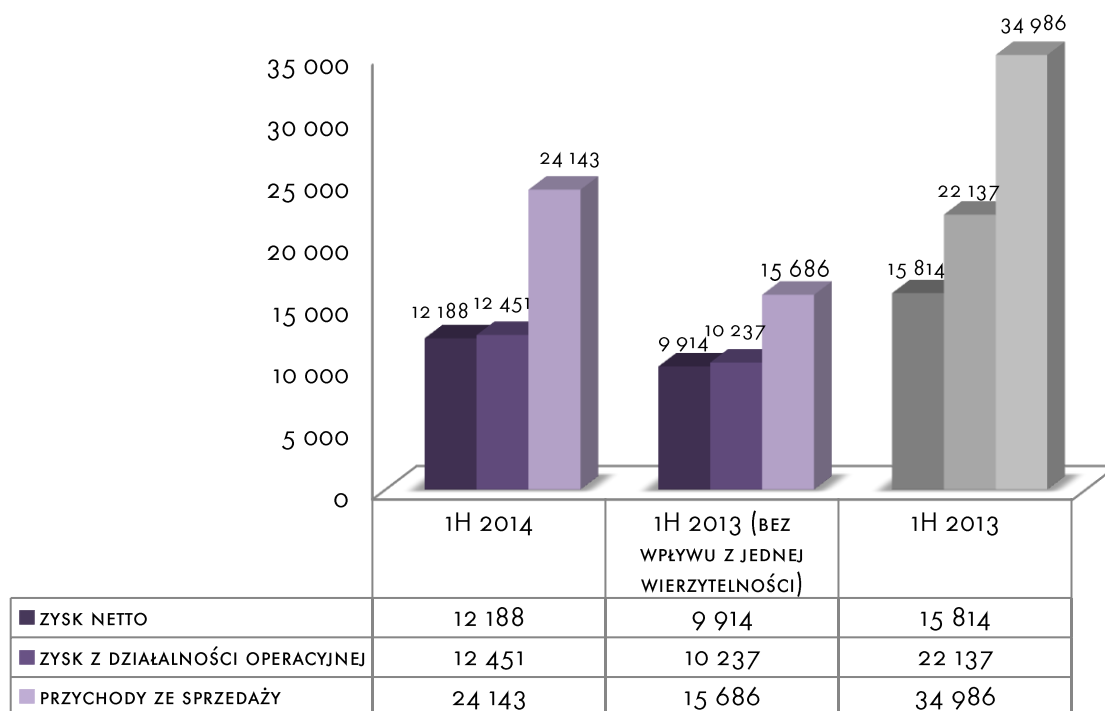
6. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE RAPORTOWANIA WRAZ Z NAJISTOTNIEJSZYMI ZDARZENIAMI ICH DOTYCZĄCYMI

W I PÓŁROCZU 2014 ROKU DTP S.A. ZADEBIUTOWAŁA NA RYNKU GŁÓWNYM GIEŁDY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE. WCZEŚNIEJ AKCJE SPÓŁKI BYŁY NOTOWANE NA RYNKU NEW CONNECT. GŁÓWNYM CELEM PRZEJŚCIA NA RYNEK GŁÓWNY NIE BYŁO POZYSKANIE NOWEGO KAPITAŁU LECZ ZWIĘKSZENIE TRANSPARENTNOŚCI DLA INWESTORÓW SPÓŁKI.

W I PÓŁROCZU 2014 ROKU GRUPA KONTYNUOWAŁA STARANIA O ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI AKTYWÓW POSIADANYCH W ZARZĄDZANIU GŁÓWNIEM POPRZECZ ANALIZĘ RYNKU POD KĄTEM WYSELEKCYJONOWANIA PORTFELI WIERZYTELNOŚCI NAJBARDZIEJ ATRAKCYJNYCH DO ZAKUPU. W WYNIKU TYCH DZIAŁAŃ W RAPORTOWANYM OKRESIE ZAKUPIONE ZOSTAŁY PORTFELE WIERZYTELNOŚCI O WARTOŚCI NOMINALNEJ 244 MLN PLN.

SKONSOLIDOWANY WYNIK FINANSOWY GRUPY DTP S.A. ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2014 ROKU WYNIÓSŁ 12,2 MLN PLN. NA TAKI REZULTAT WPŁYNĘŁA PRZED EWENESZEM WSZYSTKIM WIELKOŚĆ PRZYCHODÓW Z WINDYKACJI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI. NA WYNIK FINANSOWY W I PÓŁROCZU 2013 ROKU (W OKRESIE PORÓWNYWANYM) DUŻY WPŁYW MIAŁA TRANSAKCJA OPISANA W PUNKCIE III.3 JAKO PRZYCHÓD OD JEDNEGO KONTRAHENTA. WPŁYW TEJ TRANSAKCJI NA WYNIK FINANSOWY NETTO EMITENT SZACUJE NA 5,9 MLN PLN.

GŁÓWNE POZYCJE WYNIKOWE (W TYS. PLN)



ŹRÓDŁO: EMITENT

WSKAŹNIKI

WSKAŹNIKI (W TYS. PLN)	GRUPA DTP		
	I PÓŁROCZE 2014 R.	I PÓŁROCZE 2013 R. (BEZ WPŁYWU Z JEDNEJ WIERZYTELNOŚCI)	I PÓŁROCZE 2013 R.
RENTOWNOŚĆ SPRZEDAŻY	51,6%	65,2%	63,2%
ROE*	20,8%	21,8%	33,6%
ROA*	16,3%	15,7%	25,1%
EBIT	12 451	10 237	22 137
EBITDA	12 510	10 645	22 545
C/I	54,0%	41,4%	39,8%

METODOLOGIA WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW:

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI SPRZEDAŻY – WYNIK ZE SPRZEDAŻY / PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO (ROE) - ZYSK NETTO / ŚREDNI STAN KAPITAŁU WŁASNEGO

WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI MAJĄTKU (ROA) - ZYSK NETTO / ŚREDNI STAN AKTYWÓW OGÓŁEM

EBIT – ZYSK OPERACYJNY

EBITDA – ZYSK BRUTTO + AMORTYZACJA + ODSETKI

WSKAŹNIK C/I - KOSZTY OGÓŁEM / PRZYCHODY OGÓŁEM

* WSKAŹNIKI ZANNUALIZOWANE

OPIS ZARZĄDZANYCH AKTYWÓW

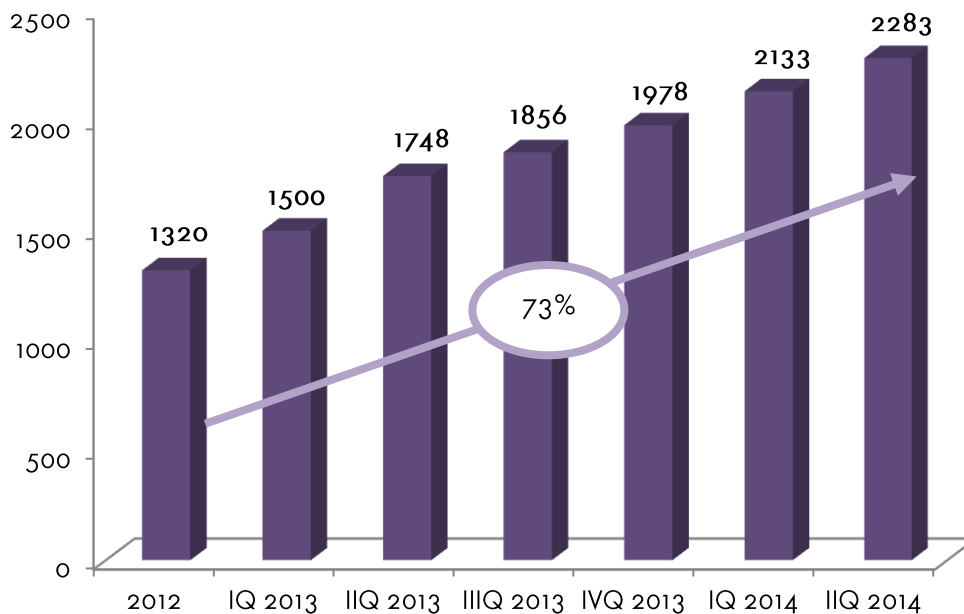
NA KONIEC I PÓŁROCZA 2014 ROKU ŁĄCZNA WARTOŚĆ AKTYWÓW ZARZĄDZANYCH, ZARÓWNO OBSŁUGIWANYCH NA ZLECENIE, JAK I ZAKUPIONYCH PRZEZ GRUPĘ DTP, WYNIOSŁA PONAD 2,3 MLD PLN.

GRUPA DTP [MLN PLN]	1H 2014	2013	CAGR
NOMINALNA WARTOŚĆ ZARZĄDZANYCH AKTYWÓW	2 328	2 311	1%

PORTFELE KUPIONE

W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM GRUPA DTP ZAKUPIŁA NOWE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI Z SEKTORÓW BANKOWEGO I UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ 244 MLN PLN. NA WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI W RAPORTOWANYM OKRESIE MIAŁ WPŁYW RÓWNIEŻ WZROST WARTOŚCI AKTUALNEJ POSIADANYCH PORTFELI. WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI ZNAJDUJĄCYCH SIĘ W ZARZĄDZANIU NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 ROKU WYNOŚI 2,28 MLD PLN. WARTOŚĆ NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI W STOSUNKU DO STANU NA KONIEC 2013 ROKU WZROSŁA O 15%, ZAŚ W STOSUNKU DO STANU NA KONIEC 2012 ROKU WZROSŁA O 73%.

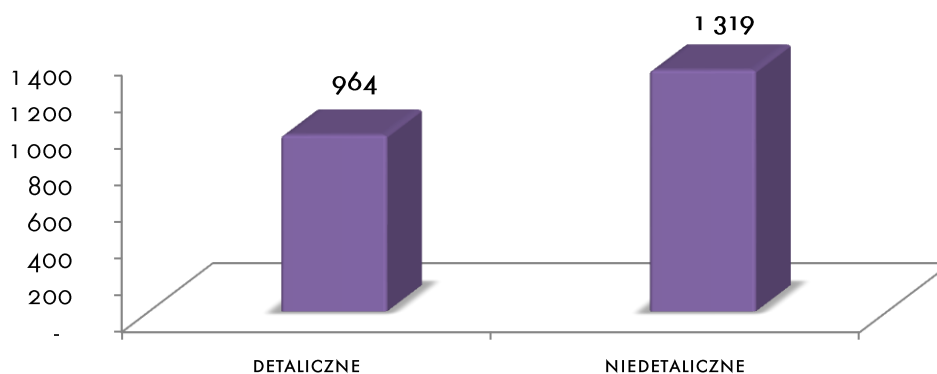
WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI (MLN PLN)



ŹRÓDŁO: EMITENT

NABYTE PORTFELE WIERZYTELNOŚCI POCHODZĄ PRZED E WSZYSTKIM Z SEKTORA BANKOWEGO, KTÓRY STANOWI 95% WSZYSTKICH POSIADANYCH PORTFELI. W ICH SKŁAD WCHODZĄ PORTFELE NIEDETALICZNE (PRZEWAŻAJĄ PORTFELE Z SEGMENTU MAŁYCH I ŚREDNICH PRZEDSIĘBIORSTW ORAZ MARGINALNIE PORTFELE KORPORACYJNE) I DETALICZNE. POZOSTAŁE PORTFELE POCHODZĄ Z SEKTORA TELEKOMUNIKACYJNEGO ORAZ UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ.

STRUKTURA ZAKUPIONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI (MLN PLN)

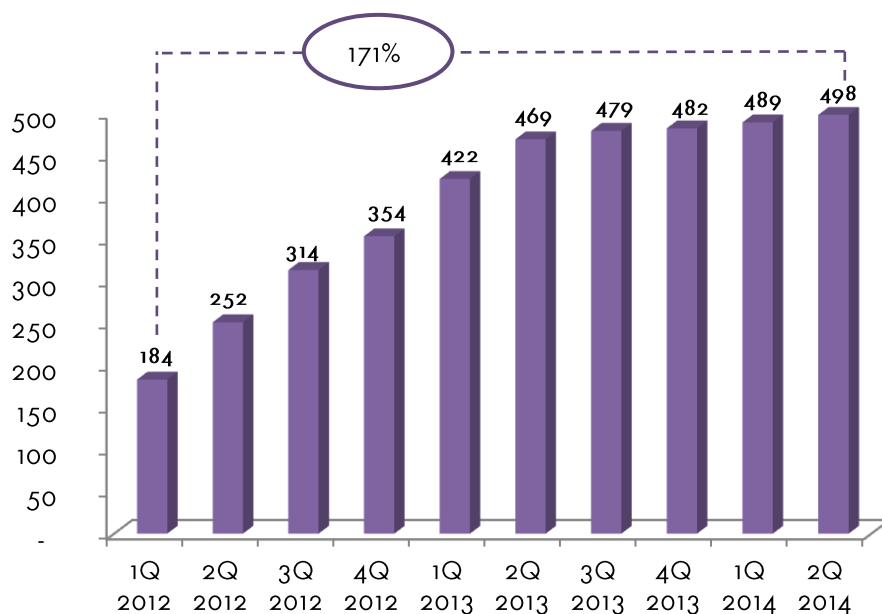


ŹRÓDŁO: EMITENT

PORTFELE ZLECONE

GRUPA DTP, POZA ZAKUPEM WIERZYTELNOŚCI, ŚWIADCY RÓWNIEŻ USŁUGI WINDYKACJI NA ZLECENIE BANKÓW I INSTYTUCJI FINANSOWYCH. OBSŁUGIWANE SĄ WIERZYTELNOŚCI NA ETAPIE MONITORINGU I WINDYKACJI TELEFONICZNEJ, WYKONYWANIA CZYNNOŚCI PROCESOWYCH I POZAPROCESOWYCH ORAZ ZWIĄZANYCH Z DOCHODZENIEM WIERZYTELNOŚCI KLIENTA NA DRODZE POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO I EGZEKUCYJNEGO. WIELKOŚĆ PORTFELA PRZYJĘTEGO DO OBSŁUGI DO KOŃCA RAPORTOWANEGO OKRESU OSIĄGNĘŁA POZIOM 498 MLN PLN.

WARTOŚĆ ZLECONYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI NARASTAJĄCO (MLN PLN)



ŹRÓDŁO: EMITENT

7. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZNY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

NAJISTOTNIEJSZYM CZYNNIKIEM, MAJĄCYM WPŁYW NA WYNIKI BIEŻĄCEGO OKRESU, BYŁY INWESTYCJE W PORTFELE WIERZYTELNOŚCI, DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM ORAZ W POPRZEDNICH OKRESACH SPRAWOZDAWCZYCH. ŁĄCZNA WARTOŚĆ NAKŁADÓW NA PORTFELE WIERZYTELNOŚCI WŁASNYCH W 1 PÓŁROCZU 2014 R. WYNIOSŁA 16 MLN PLN, NARASTAJĄCO W BIEŻĄCYM I POPRZEDNICH OKRESACH SPRAWOZDAWCZYCH 122 MLN PLN.

8. INFORMACJA NA TEMAT SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W DZIAŁALNOŚCI GRUPY NIE WYSTĘPUJE SEZONOWOŚĆ.

9. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

W DNIU 10 LUTEGO 2014 ROKU PODMIOT ZALEŻNY DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. DOKONAŁ PRZEDTERMINOWEGO WYKUPU 1000 OBLIGACJI SERII C O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ 1 MLN PLN.

W DNIU 24 LUTEGO 2014 R. PODMIOT ZALEŻNY DEBT TRADING PARTNERS BIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. OBJĄŁ 258 CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH SERII X DTP NIESTANDARYZOWANEGO SEKURTYZACYJNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO ZAMKNIĘTEGO.

W DNIU 31 MARCA 2014 ROKU PRZEPROWADZONO WYKUP ORAZ UMORZENIE CZĘŚCI CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH DTP NIESTANDARYZOWANEGO SEKURTYZACYJNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO ZAMKNIĘTEGO. WYKUP ORAZ UMORZENIE DOTYCZYŁY: 4 CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH SERII C, 36 CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH SERII D, 109 CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH SERII E ORAZ 118 CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH SERII F. WYKUPIONE ORAZ UMORZONE CERTYFIKATY BYŁY W 100% OBJĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A.

W DNIU 30 CZERWCA 2014 ROKU PRZEPROWADZONO WYKUP ORAZ UMORZENIE CZĘŚCI CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH DTP NIESTANDARYZOWANEGO SEKURTYZACYJNEGO FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO ZAMKNIĘTEGO. WYKUP ORAZ UMORZENIE DOTYCZYŁY 113 CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH SERII H. WYKUPIONE ORAZ UMORZONE CERTYFIKATY BYŁY W 100% OBJĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A.

10. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY

W RAPORTOWANYM OKRESIE DTP S.A. NIE WYPŁACAŁA ANI NIE DEKLAROWAŁA WYPŁAT Z TYTUŁU DYWIDENDY.

11. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, NIEUJĘTE W SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI

W ZWIĄZKU Z UCHWAŁĄ NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY DEBT TRADING PARTNERS BIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. Z DNIA 27 CZERWCA 2014 ROKU O EMISJI DO 30.000 SZTUK OBLIGACJI SERII A O WARTOŚCI NOMINALNEJ 1.000 PLN KAŻDA W DNIU 1 LIPCA 2014 ROKU ZOSTAŁO OBJĘTYCH 20.000 SZTUK OBLIGACJI SERII A O WARTOŚCI NOMINALNEJ 1.000 PLN KAŻDA.

DTP S.A. ZAWARŁA Z PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, ZARZĄDZANYM I REPREZENTOWANYM PRZEZ PIONEER PEKAO TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE UMOWĘ PORĘCZENIA Z DNIA 8 LIPCA 2014 R. Z UWAGI NA FAKT, ŻE W DNIU 27 CZERWCA 2014 R. SPÓŁKA ZALEŻNA OD DTP S.A. TJ. DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. PODJĘŁA UCHWAŁĘ O EMISJI DO 30.000 OBLIGACJI SERII A O WARTOŚCI NOMINALNEJ 1.000 ZŁ KAŻDA ORAZ UCHWAŁĘ ZARZĄDU KOMPLEMENTARIUSZA DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. Z DNIA 1 LIPCA 2014 R. O PRZYDZIALE SUBFUNDUSZOM PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY OBLIGACJI W LICZBIE 8.000 O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ 8.000.000,00 ZŁ, SPÓŁKA DTP S.A. PORĘCZYŁA ZA NALEŻYTE I TERMINOWE WYKONANIE WSZYSTKICH BIEŻĄCYCH I PRZYSZŁYCH ZOBOWIĄZAŃ PIENIĘŻNYCH ZA DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. WOBEC PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY Z TYTUŁY OBJĘTYCH PRZEZ TEN PODMIOT OBLIGACJI. NA ZASADACH OKREŚLONYCH W PRZEDMIOTOWEJ UMOWIE DTP S.A. UDZIELIŁO

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R. PORĘCZENIA DO KWOTY 12.000.000 zł. PORĘCZENIE ZOSTAŁO UDZIELONE NA OKRES OD DNIA ZAWARCIA UMOWY DO DNIA 31 GRUDNIA 2017 R. NA MOCY POSTANOWIEŃ ZAWARTEJ UMOWY, SPÓŁKA ZOBOWIĄZAŁA SIĘ DO ZŁOŻENIA NA RZECZ PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY OŚWIADCZENIA W FORMIE AKTU NOTARIALNEGO O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI W TRYBIE ART. 777 § 1 PKT 5) KODEKSU POSTĘPOWANIA CYWILNEGO.

PONADTO DTP S.A. ZAWARŁA DRUGĄ UMOWĘ PORĘCZENIA Z JEDNOSTKĄ POWIĄZANĄ Z PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, TJ.: PIONEER OBLIGACJI - DYNAMICZNA ALOKACJA FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY REPREZENTOWANY PRZEZ PIONEER PEKAO TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE. DTP S.A. NA MOCY POSTANOWIEŃ PRZEDMIOTOWEJ UMOWY UDZIELIŁO PORĘCZENIA Z TYTUŁU OBJĘTYCH I OPŁACONYCH OBLIGACJI WYEMITOWANYCH PRZEZ DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. S.K.A., DO KWOTY 3.000.000,00 zł.

W ZWIĄZKU Z UCHWAŁĄ NADZWYCAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. Z DNIA 26 MAJA 2014 ROKU W SPRAWIE PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI W SPÓŁKĘ Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W DNIU 25 LIPCA 2014 ROKU W KRAJOWYM REJESTRZE SĄDOWYM ZOSTAŁO WPISANE PRZEKSZTAŁCENIE SPÓŁKI DEBT TRADING PARTNERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ S.K.A. W SPÓŁKĘ DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O.O.

W DNIU 31 LIPCA 2014 R. ZOSTAŁ DOKONANY PRZEZ SĄD REJONOWY W WARSZAWIE, XI WYDZIAŁ GOSPODARCZY - REJESTR ZASTAWÓW WPIS ZASTAWU REJESTROWEGO NA MAJĄTKU SPÓŁKI DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. NA RZECZ ACCESSORY BUSINESS SERVICES SP. Z O. O. ZGODNIE Z POSTANOWIENIEM SĄDU, PRZEDMIOTEM ZASTAWU REJESTROWEGO JEST ZBIÓR PRAW TJ. WIERZYTELNOŚCI WYCENIONYCH NA DZIEŃ 31 MAJA 2014 R. NA 40 729 TYS. PLN. PRZEDMIOTOWY ZASTAW OZNACZONO DO NAJWYŻSZEJ SUMY ZABEZPIECZENIA W WYSOKOŚCI 40 000 TYS. PLN. DO USTANOWIENIA ZASTAWU DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. ZOBOWIĄZAŁA SIĘ W UMOWIE ZASTAWU REJESTROWEGO ZAWARTEJ 30 CZERWCA 2014 R. POMIĘDZY DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. JAKO ZASTAWCĄ A ACCESSORY BUSINESS SERVICES SP. Z O. O. JAKO ZASTAWNIKIEM I ADMINISTRATOREM ZASTAWU REJESTROWEGO W CELU ZABEZPIECZENIA ROSZCZEŃ OBLIGATARIUSZY ZWIĄZANYCH Z WYEMITOWANYMI PRZEZ DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. OBLIGACJAMI.

12. INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

GRUPA NIE POSIADA AKTYWÓW WARUNKOWYCH.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WYNIKAJĄ Z ZASTAWU REJESTROWEGO USTANOWIONEGO NA ZBIORZE AKTYWÓW RUCHOMYCH W CELU ZABEZPIECZENIA ROSZCZEŃ OBLIGATARIUSZY - W WYSOKOŚCI, W JAKIEJ KWOTA USTANOWIONEGO ZASTAWU PRZEKRACZA UJĘTĄ BILANSOWO WARTOŚĆ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI. NA 30 CZERWCA 2014 ROKU ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE WYNOŚIŁO 10 675 TYS. PLN, NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE WYNOŚIŁO 9 966 TYS. PLN.

13. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE WYSTĄPIŁY ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA.

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2014 R.
Z KOŃCEM 2013 ROKU GRUPA ZANIECHAŁA DZIAŁALNOŚCI POLEGAJĄCEJ NA UDZIELANIU POŻYCZEK MASOWYCH KLIENTOM DETALICZNYM.

W ZWIĄZKU Z ZANIECHANIEM CZĘŚCI DZIAŁALNOŚCI W DANYCH PORÓWNYWALNYCH ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU DLA SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW Z POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI WYŁĄCZONO PRZYCHODY I KOSZTY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ ZANIECHANĄ I WYKAZANO JEDYNIENIE WYNIK NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W KWOCIE 255 TYS. PLN. DOKONANO NASTĘPUJĄCYCH WYŁĄCZEŃ Z POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW:

	01.01.2013- 30.06.2013 PRZED WYŁĄCZENIAMI	WYŁĄCZENIA DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ	01.01.2013- 30.06.2013 PO WYŁĄCZENIACH
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	61 361	-26 375	34 986
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	33 643	-25 370	8 273
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY	27 718	-1 005	26 713
KOSZTY SPRZEDAŻY	0	0	0
KOSZTY ZARZĄDU	4 928	-341	4 587
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	62	-2	60
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	49	0	49
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22 803	-666	22 137
PRZYCHODY FINANSOWE	317	-13	304
KOSZTY FINANSOWE	1 489	-346	1 143
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	21 631	-333	21 298
PODATEK DOCHODOWY	5 817	-78	5 739
BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	738	-78	660
ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	5 079	0	5 079
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	15 814	-255	15 559
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ	0	255	255
ZYSK (STRATA) NETTO	15 814	0	15 814

14. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

ZARZĄD DTP S.A. NIE PUBLIKOWAŁ PROGNOZ W ZAKRESIE WYNIKÓW SPÓŁKI DTP S.A., ANI WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ.

15. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU

NA DZIEŃ PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, T.J. NA DZIEŃ 7 MAJA 2014 R. STRUKTURA AKCJONARIATU PRZEDSTAWIAŁA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

LP.	DANE AKCJONARIUSZA	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM
1.	PAGED CAPITAL SP. Z O.O.	47,57%
2.	JAMICO SP. Z O.O. S.K.A.	16,02%
3.	PIONEER PEKAO INVESTMENT MANAGEMENT S.A.	9,35%
4.	POZOSTALI	27,06%
		100%

NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU OKRESOWEGO, T.J. NA DZIEŃ 21 SIERPNIA 2014 R. STRUKTURA AKCJONARIATU NIE ULEGŁA ZMIANIE.

16. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU OKRESOWEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

WEDŁUG WIEDZY EMITENTA NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU PAN ROBERT DITRYCH, CZŁONEK RADY NADZORCZEJ DTP S.A., POSIADAŁ 100 AKCJI SPÓŁKI.

POZA WSKAZANYM POWYŻEJ INNI CZŁONKOWIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ NIE POSIADALI AKCJI DTP S.A. ANI TEŻ AKCJI I UDZIAŁÓW W INNYCH PODMIOTACH GRUPY DTP S.A.

W OKRESIE OBJĘTYM NINIEJSZYM RAPORTEM SPÓŁKA NIE OTRZYMAŁA ZAWIADOMIENIA O ZMIANIE W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE.

17. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

ZE WZGLĘDU NA CHARAKTER PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OBJĘCIE AKTYWÓW (W POSTACI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI) POSTĘPOWANIEM SĄDOWYM JEST JEDNYM Z TYPOWYCH ETAPÓW ODZYSKIWANIA WIERZYTELNOŚCI PRZEWIDZIANYCH PROCEDURAMI OPERACYJNYMI GRUPY. RYZYKO Z TEGO TYTUŁU UWZGLĘDNIONE JEST W WYCENIE DO WARTOŚCI GODZIWEJ.

POSTĘPOWANIA TOCZONE PRZEZ JEDNOSTKI ZALEŻNE EMITENTA, DOTYCZĄCE NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEDMIOTU SPORU STANOWI CO NAJMNIEJ 10% WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA:

PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA	WARTOŚĆ PRZEDMIOTU SPORU	DATA WSZCĘCIA POSTĘPOWANIA	STRONY POSTĘPOWANIA	STANOWISKO DTP S.A.
POSTĘPOWANIE UPADŁOŚCIOWE STOCZNIA SZCZECIŃSKA PORTA HOLDING S.A.	150,5 MLN PLN	29.07.2002 R.	DTP NSFIZ I WIELU INNYCH WIERZYTELI – STOCZNIA SZCZECIŃSKA PORTA HOLDING S.A.	WIERZYTELNOŚĆ ZGŁOSZONA DO MASY UPADŁOŚCI, CZĘŚCIOWO ZASPOKOJONA Z PIERWSZEGO CZĘŚCIOWEGO PLANU PODZIAŁU NA KWOTĘ 37,6 MLN PLN, WIERZYTEL OCZEKUJE NA UPRAWOMOCNIENIE SIĘ DRUGIEGO CZĘŚCIOWEGO PLANU PODZIAŁU

WARTOŚĆ PRZEDMIOTU SPORU JEST WARTOŚCIĄ NOMINALNĄ NABYTEJ WIERZYTELNOŚCI. JEDNAKŻE, BIORĄC POD UWAGĘ SENS EKONOMICZNY ZAWARTEJ TRANSAKCJI, EMITENT W SVOJĘ DZIAŁALNOŚCI ODNOŚI STOPIEŃ ZASPOKOJENIA NABYTEJ WIERZYTELNOŚCI DO JEJ WARTOŚCI GODZIWEJ. UWZGLĘDNIJĄC JAKO KRYTERIUM WARTOŚĆ GODZIWĄ NABITYCH WIERZYTELNOŚCI, WARTOŚĆ ŻADNEJ Z DOCHODZONYCH WIERZYTELNOŚCI NIE STANOWI CO NAJMNIEJ 10% WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.

NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 R. WOBEC SPÓŁKI JAK I JEDNOSTEK OD NIEJ ZALEŻNYCH NIE TOCZYŁY SIĘ POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ, KTÓRYCH WARTOŚĆ STANOWIŁABY CO NAJMNIEJ 10% WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.

18. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM WSZYSTKIE TRANSAKCJE POMIĘDZY SPÓŁKAMI GRUPY ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH RYNKOWYCH.

19. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE ZOSTAŁY UDZIELONE PRZEZ DTP S.A. ANI JEDNOSTKI ZALEŻNE PORĘCZENIA KREDYTÓW LUB POŻYCZEK ORAZ GWARANCJE SPŁATY KREDYTÓW LUB POŻYCZEK INNYM PODMIOTOM GOSPODARCZYM, ZA WYJĄTKIEM OPISANYCH W PUNKCIE III.11.

20. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIANY, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ

DTP S.A. NIE ZIDENTYFIKOWAŁA INFORMACJI INNYCH NIŻ OPISANE W NINIEJSZYM RAPORCIE, KTÓRE BYŁYBY ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ.

21. CZYNNIKI MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO PÓŁROCZA

CZYNNIKAMI, MOGĄCYMI MIEĆ WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W KOLEJNYM PÓŁROCZU, SĄ:

- POLITYKA INSTYTUCJI FINANSOWYCH (GŁÓWNIEMIE BANKÓW) WOBEC ICH PORTFELA KREDYTOWEGO,
- WYDOLNOŚĆ WYMIARU SPRAWIEDLIWOŚCI I EGZEKUCJI KOMORNICZEJ,
- MOŻLIWOŚĆ POZYSKANIA PRZEZ ĘMITENTA FINANSOWANIA DŁUŻNEGO,
- SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW ORAZ SYSTEMÓW TELEINFORMATYCZNYCH SŁUŻĄCYCH OBSŁUDZE WINDYKACJI WIERZYTELNOŚCI.

ZARZĄD DTP S.A.

MICHAŁ HANDZLIK – PREZES ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI – CZŁONEK ZARZĄDU

JACEK PYTLIŃSKI – CZŁONEK ZARZĄDU

WARSZAWA, 21 SIERPNIAM 2014 ROKU