

**WILBO**



**SPRAWOZDANIA FINANSOWE**

**WILBO S.A. w upadłości układowej**

**za okres 01.01-30.06.2014**

Gdynia, 11 sierpnia 2014 roku

**Spis treści:**

1	Wprowadzenie do sprawozdań finansowych.....	4
1.1	Ogólna charakterystyka Wilbo S.A. w upadłości układowej.....	4
1.2	Polityka rachunkowości przyjęta do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego.....	4
2	Wybrane dane finansowe WILBO S.A. w upadłości układowej .....	7
3	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2014 r.....	8
4	Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za rok okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.....	9
5	Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.....	10
6	Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym.....	10
7	Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
8	Dodatkowe noty objaśniające.....	13
8.1	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	13
8.2	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	13
8.3	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	13
8.4	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;.....	14
8.5	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	14
8.6	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	14
8.7	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	14
8.8	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	14
8.9	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	14
8.10	Informacje nt. niespłacenia pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego .....	14
8.11	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	15
8.12	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.....	15
8.13	W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia; .....	15

8.14 Przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych;.....	15
8.15 Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;.....	15
8.16 Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;.....	15
8.17 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;.....	15
8.18 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;.....	16
8.19 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;.....	16
8.20 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;.....	16
8.21 Stwierdzenie, że w śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, albo – jeśli zasady te lub metody zostały zmienione – opis rodzaju i skutków tej zmiany .....	17
8.22 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	17
8.23 Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych .....	17
8.24 Informacje na temat segmentu (ujawnianie informacji na temat segmentu w śródrocznych raportach finansowych jednostki jest konieczne tylko wtedy, gdy MSSF 8 Segmenty operacyjne wymaga od jednostki ujawniania tych informacji w jej rocznych sprawozdaniach finansowych).....	17
8.25 Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności.....	17
8.26 Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Wilbo S.A. w upadłości układowej .....	18

# 1 Wprowadzenie do sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe WILBO S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni przy ulicy Przemysłowej 8, zawiera:

- 1) śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2014r.,
- 2) skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.,
- 3) śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.,
- 4) śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 5) śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- 6) dodatkowe noty objaśniające.

## 1.1 Ogólna charakterystyka Wilbo S.A. w upadłości układowej

<b>Nazwa:</b>	Wilbo S.A. w upadłości układowej
<b>Siedziba:</b>	81-029 Gdynia, ul. Przemysłowa 8
<b>Numer identyfikacyjny Regon:</b>	191312270
<b>Numer NIP:</b>	587-00-08-034
<b>Rejestracja:</b>	Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII wydział KRS
<b>Numer KRS:</b>	64401
<b>Przedmiot działalności:</b>	Przetwarzanie ryb, skorupiaków i mięczaków PKD 10.20.Z

## 1.2 Polityka rachunkowości przyjęta do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Wilbo S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych, które wycenione są w wartości godziwej i obejmuje okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2013 do 30 czerwca 2013 roku.

Prezentowane kwoty sporządzono w tysiącach złotych, walutą sprawozdawczą jest polski złoty (PLN).

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

### *Rzeczowe aktywa trwałe*

Środki trwałe wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia obejmują koszty poniesione na zakup lub wytworzenie składnika rzeczowego majątku

trwałego oraz nakłady poniesione w terminie późniejszym w celu zwiększenia przydatności składnika, zmiany części lub jego bieżącej obsługi. Koszty wymiany głównych składników środków trwałych oraz ich ulepszenia zwiększają ich wartość, natomiast koszty remontów, napraw i serwis są kosztem danego okresu przechodzącym przez rachunek zysków i strat.

Środki trwałe w budowie są amortyzowane od czasu oddania ich do użytkowania.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według ustalonego planu przy zastosowaniu metody liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności. Szacowane okresy przewidywanej użyteczności ekonomicznej dla maszyn i urządzeń wynoszą od 3 do 10 lat.

Niskowartościowe składniki środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 1 tys. PLN obciążają koszty działalności bieżącej spółki. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 1 tys. PLN do 3,5 tys. PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

#### *Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży*

Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych jako przeznaczony do sprzedaży, w sytuacji, gdy jego wartość zostanie odzyskana w drodze sprzedaży, a nie w wyniku jego dalszego wykorzystania, a prawdopodobieństwo jego sprzedaży wystąpi w ciągu 12 miesięcy. Aktywa te wycenione są w wartości bilansowej i wartości godziwej.

#### *Wartości niematerialne*

Spółka zalicza dany składnik aktywów do wartości niematerialnych i prawnych w sytuacji kiedy można go wyodrębnić lub kiedy wynika to z tytułów umownych, prawnych bez względu na fakt, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub innych tytułów lub zobowiązań.

#### *Zapasy*

Zapasy to materiały nabyte w celu dalszej odsprzedaży lub w celu zużycia na własne potrzeby oraz wytworzone przez Emitenta produkty gotowe. Wycenę tych składników aktywów ustala się według ceny ewidencyjnej. W skład ceny ewidencyjnej wchodzi wartość zakupu powiększona o dodatkowe koszty z nim związane, w tym: transport, ubezpieczenie, cło, handling. Na koszt wytworzenia wyrobów gotowych składa się wartość materiałów bezpośrednich, robocizny oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Emitent stosuje zasadę „pierwsze weszło pierwsze wyszło” dla określenia wartości zapasów.

Ceny ewidencyjne zapasów nie przekraczają cen sprzedaży netto. W ciągu okresu sprawozdawczego dokonuje się odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów pod kątem ich wartości ekonomicznej. Stany magazynowe są kontrolowane minimum dwa razy w ciągu roku obrotowego poprzez inwentaryzacje, a ewentualne niedobory stanowią koszty danego okresu rozliczeniowego.

#### *Należności handlowe*

Należności z tytułu dostaw robót i usług są wykazywane w wartości zafakturowanej. Na należności nieściągalne lub gdy ściągnięcie pełnej kwoty przestało być prawdopodobne, Spółka tworzy odpisy aktualizacyjne. Odpis na należności tworzy się

w pełnej wysokości dla należności dochodzonej na drodze sądowej lub gdy należność jest przeterminowana powyżej 6 miesięcy. Należności nieściągalne są odpisywane w pozostałe koszty w momencie tworzenia odpisu aktualizacyjnego.

### *Środki pieniężne*

Wykazywane są w wartości nominalnej i obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

### *Rezerwy*

Wilbo S.A. tworzy rezerwy w przypadku, gdy jest w stanie wiarygodnie oszacować wartość kosztu w przyszłości. W szczególności tworzone są rezerwy na przyszłe koszty związane z umowami handlowymi.

### *Kredyty bankowe*

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że jednostka posiada prawo spłaty zobowiązania po upływie co najmniej 12 miesięcy. Kredyty w rachunku bieżącym ujmowane są w wartości ich wykorzystania, a nie przyznania. Wszelkie koszty związane z pozyskaniem finansowania zewnętrznego są ujmowane miesięcznie w rachunku zysków i strat przez czas trwania umowy kredytowej.

### *Zobowiązania handlowe*

Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług wykazywane są w kwocie wymagalnej do zapłaty.

### *Leasing*

Leasing jest kwalifikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą całe korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

### *Waluty obce*

Operacje gospodarcze występujące w trakcie roku obrotowego wyrażonych w walutach obcych, wycenia się po średnim kursie NBP ogłoszonym w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień uznania bądź obciążenia rachunku walutowego z tytułu otrzymania zapłaty od kontrahenta i dokonania zapłaty dostawcom. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych wartości przelicza się według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień.

### *Przychody*

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości netto, pomniejszone o podatek VAT, wszelkie upusty i rabaty. Odsetki uzyskane ujmowane są zasadą memoriałową i do momentu otrzymania zapłaty jednostka tworzy rezerwy aktualizacyjne.

### *Podatki*

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składa się podatek z tytułu dochodu uzyskanego od osób prawnych oraz podatek odroczoney.

Podatek odroczony jest wyliczany, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości.

Wartość bilansowa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy.

## 2 Wybrane dane finansowe WILBO S.A. w upadłości układowej

Wybrane dane finansowe		w tys. PLN		w tys. EUR	
		30.06.2014	30.06.2013	30.06.2014	30.06.2013
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19 102	20 041	4 572	4 756
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	109	-568	26	-135
III.	Zysk (strata) brutto	71	-872	17	-207
IV.	Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	71	-872	17	-207
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-203	-1 721	-49	-408
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-48	21	-11	5
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-24	1 153	-6	274
VIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	-275	-547	-66	-130
IX.	Aktywa razem*	29 101	27 193	6 994	6 557
X.	Zobowiązania długoterminowe i rezerwy*	10 311	10 483	2 478	2 528
XI.	Zobowiązania krótkoterminowe*	14 776	12 767	3 551	3 078
XII.	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej*	4 014	3 943	965	951
XIII.	Kapitał zakładowy*	16 223	16 223	3 899	3 912
XIV.	Liczba akcji*	16 222 932	16 222 932	nd	nd
XV.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)*	0,004	-0,08	0,001	-0,02
XVI.	Wartość księgową na jedną akcję (w PLN / EUR)*	0,25	0,24	0,06	0,06

\* dane na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz 31 grudnia 2013 roku.

Wybrane dane finansowe zamieszczone zostały przeliczone na euro wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje bilansu przeliczone zostały według kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. 30 czerwca 2014 (1 EUR = 4,1609 PLN) i na dzień 31 grudnia 2013 r. (1 EUR= 4,1472 PLN);
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego z miesięcy w danym okresie sprawozdawczym tzn. dla okresu od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r. (1 EUR = 4,1784 PLN) oraz dla okresu od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 (1 EUR = 4,2140 PLN).

### 3 Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2014 r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
<b>A k t y w a</b>			
<b>I. Aktywa trwałe - długoterminowe</b>	<b>11 324</b>	<b>11 898</b>	<b>12 491</b>
1. Wartości niematerialne	30	32	38
2. Rzeczowe aktywa trwałe	11 279	11 849	12 453
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
4. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
5. Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	17	0
<b>II. Aktywa obrotowe – krótkoterminowe</b>	<b>17 777</b>	<b>15 295</b>	<b>16 116</b>
1. Zapasy	8 281	8 039	8 326
2. Krótkoterminowe należności	9 020	6 676	7 205
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
4. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0
5. Udzielone pożyczki	0	0	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	266	541	422
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210	39	163
<b>III. Aktywa trwałe przeznaczone do obrotu</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>29 101</b>	<b>27 193</b>	<b>28 607</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>4 014</b>	<b>3 943</b>	<b>4 299</b>
1. Kapitał akcyjny	16 223	16 223	16 223
2. Akcje własne	0	0	0
3. Kapitał rezerwowy i zapasowy	19 555	19 555	19 555
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	53	53	53
5. Zysk/strata z lat ubiegłych	-31 888	-30 660	-30 660
6. Zysk/strata netto roku bieżącego	71	-1 228	-872
<b>II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy</b>	<b>10 311</b>	<b>10 483</b>	<b>9 913</b>
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0



2.	Pozostałe rezerwy	1 825	1 825	1 462
3.	Długoterminowe kredyty i pożyczki bankowe	2 500	2 500	2 100
4.	Zobowiązania długoterminowe	4 012	4 012	4 012
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 974	2 146	2 339
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 776</b>	<b>12 767</b>	<b>14 395</b>
1.	Krótkoterminowe kredyty i pożyczki:	0	0	0
2.	Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0	0
3.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
4.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	14 071	12 027	13 598
5.	Fundusze na rzecz pracowników	335	353	410
6.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	370	387	387
	<b>Pasywa razem</b>	<b>29 101</b>	<b>27 193</b>	<b>28 607</b>

	<b>Pozycje pozabilansowe</b>	<b>30.06.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>30.06.2013</b>
1.	Należności warunkowe			
2.	Zobowiązania warunkowe			
3.	Inne			
4.	Otwarte akredytywy	0	0	0

#### 4 Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za rok okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.

	<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>30.06.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>30.06.2013</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>19 102</b>	<b>44 655</b>	<b>20 041</b>
	1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 300	39 829	18 373
	2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	802	4 826	1 668
<b>II.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>15 865</b>	<b>36 893</b>	<b>17 078</b>
	1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 121	32 436	15 602
	2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	744	4 457	1 476
<b>III.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 237</b>	<b>7 762</b>	<b>2 963</b>
IV.	Koszty sprzedaży	1 481	3 476	1 333
V.	Koszty ogólnego zarządu	1 530	3 633	1 629
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>226</b>	<b>653</b>	<b>1</b>
VII.	Pozostałe przychody	267	794	259
VIII.	Pozostałe koszty	384	1 985	828
<b>IX.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>109</b>	<b>-538</b>	<b>-568</b>
X.	Przychody finansowe	49	341	324
XI.	Koszty finansowe	87	1 031	628

<b>XII.</b>	<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>71</b>	<b>-1 228</b>	<b>-872</b>
XIII.	Podatek dochodowy			
<b>XIV.</b>	<b>Zysk/strata z działalności kontynuowanej</b>	<b>71</b>	<b>-1 228</b>	<b>-872</b>
XV.	Zysk/strata z działalności zaniechanej	0	0	0
<b>XVI.</b>	<b>Zysk/strata</b>	<b>71</b>	<b>-1 228</b>	<b>-872</b>

## 5 Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.

	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
I Zysk (strata) netto	71	-1 228	-872
II Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	-	-	-
III Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów ogółem	-	-	-
IV Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-	-
<b>V Całkowite dochody po opodatkowaniu ogółem</b>	<b>71</b>	<b>-1 228</b>	<b>-872</b>

## 6 Śródroczne skrócone zestawienie zmian w kapitale własnym

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2014	01.01.2013	01.01.2013
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
Kapitał własny na początek okresu	3 943	5 171	5 171
Zmiany zasad rachunkowości			
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>3 943</b>	<b>5 171</b>	<b>5 171</b>
Kapitał akcyjny na początek okresu	16 223	16 223	16 223
Zwiększenie - emisja akcji	0	0	0
Zmniejszenie umorzenie akcji	0	0	0
<b>Kapitał akcyjny na koniec okresu</b>	<b>16 223</b>	<b>16 223</b>	<b>16 223</b>
Udziały akcje własne na początek okresu (-)	0	0	0
Zwiększenie - skup akcji własnych	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0
<b>Udziały akcje własne na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	53	53	53
Zwiększenie	0	0	0
Zmniejszenie -zbycie środków trwałych	0	0	0
<b>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>53</b>	<b>53</b>	<b>53</b>

Kapitał zapasowy na początek okresu	19 555	19 555	19 555
Zwiększenie Z aktualizacji wyceny			
Zmniejszenie – pokrycie straty	0	0	0
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>19 555</b>	<b>19 555</b>	<b>19 555</b>
Kapitały rezerwowe pozostałe na początek okresu	0	0	0
Zwiększenie - przeniesienie wyniku z lat poprzednich	0	0	0
Zmniejszenie przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0
Umorzenie akcji	0	0	0
<b>Kapitały rezerwowe pozostałe na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu	-31 888	-30 660	-30 660
Zwiększenie	0	0	0
Zmniejszenie - przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0
Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu na koniec okresu	-31 888	-30 660	-30 660
Wynik finansowy bieżącego okresu	<b>71</b>	<b>-1 228</b>	<b>-872</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>4 014</b>	<b>3 943</b>	<b>4 299</b>

## 7 Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Rachunek przepływu środków pieniężnych - jednostkowy		30.06.2014	31.12.2013	30.06.2013
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>71</b>	<b>-1 228</b>	<b>-872</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-274</b>	<b>-375</b>	<b>-849</b>
1	Amortyzacja	627	1 349	696
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17	609	232
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	1	
5	Zmiana stanu rezerw	0	-416	-779
6	Zmiana stanu zapasów	-241	1 059	774
7	Zmiana stanu należności	-2 345	3 414	2 885
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 027	-5 980	-4 362
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-358	-391	-295
10	Inne korekty	0	-20	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-203</b>	<b>-1 603</b>	<b>-1 721</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>7</b>	<b>24</b>	<b>21</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	1	0

2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:	6	23	21
a)	w jednostkach powiązanych			
	- odsetki			
b)	w pozostałych jednostkach	6	23	21
	- odsetki	6	23	21
4	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>55</b>	<b>23</b>	<b>0</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55	23	0
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-48</b>	<b>1</b>	<b>21</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>2 100</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	0	2 500	2 100
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe		0	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>24</b>	<b>1 326</b>	<b>947</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0	693	693
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8	Odsetki	24	633	254
9	Inne wydatki finansowe			
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-24</b>	<b>1 174</b>	<b>1 153</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-275</b>	<b>-428</b>	<b>-547</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-275</b>	<b>-428</b>	<b>-547</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>541</b>	<b>969</b>	<b>969</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>266</b>	<b>541</b>	<b>422</b>

## 8 Dodatkowe noty objaśniające

### 8.1 Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów. Posiadane zapasy posiadają aktualne terminy przydatności.

### 8.2 Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W I półroczu 2014 nie tworzono odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. W okresie sprawozdawczym dokonano natomiast odwrócenia odpisów z tego tytułu w wysokości 9 tys. PLN.

Poniżej zamieszczono informację nt. odpisów aktualizujących wartość należności.

#### **Odpisy aktualizujące należności na 30-06-2014 roku**

Stan na początek okresu	7 210
a) zwiększenia (z tytułu)	29
- na należności budżetowe	
- na należności sądowe	13
- na należności wątpliwe	16
b) zmniejszenia (z tytułu)	1
- spłacone należności sądowe	0
- wykorzystane rezerwy na należności wątpliwe	1
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych</b>	<b>7 238</b>

### 8.3 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

#### **Zmiana stanu rezerw na 30-06-2014**

<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>1 825</b>
- koszty handlowe	0
- koszty zobowiązań	663
- odsetki od zobowiązań	1 162
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0</b>
- koszty handlowe i pozostałe	0

odsetki od kredytu	0
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>
koszty handlowe i pozostałe	0
odsetki od kredytu	0
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>1 825</b>

#### **8.4 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;**

Ze względu na straty z lat poprzednich Spółka odstąpiła od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **8.5 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.**

W okresie sprawozdawczym zakupiono maszyny i urządzenia produkcyjne na kwotę 55 tys. PLN. Nie dokonano istotnych transakcji zbycia aktywów trwałych.

#### **8.6 Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

Spółka nie posiada zobowiązań tytułu zakupu aktywów trwałych.

#### **8.7 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

#### **8.8 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów**

Nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

#### **8.9 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

Emitent w okresie sprawozdawczym nie udzielał poręczeń i gwarancji. Na dzień 30 czerwca 2014 roku Emitent- nie posiada zobowiązań i aktywów warunkowych.

#### **8.10 Informacje nt. niespłacenia pożyczki lub naruszenie postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego**

W okresie I półrocza 2014 roku zdarzenie takie nie miało miejsca.

**8.11 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).**

Aktualnie Emitent nie identyfikuje tego rodzaju okoliczności.

**8.12 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi.

**8.13 W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;**

Emitent nie posiada instrumentów finansowych, które byłyby wyceniane w wartości godziwej.

**8.14 Przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych;**

Emitent nie posiada instrumentów finansowych, które byłyby wyceniane w wartości godziwej.

**8.15 Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

**8.16 Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie emitowała, wykupywała jak również dokonywała spłaty dotyczących nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Emitent nie wypłacał jak również nie deklarował wypłaty dywidendy.

**8.18 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;**

W dniu 3 lipca 2014 r. do Spółki wpłynęło Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ Wydział VI Gospodarczy (Sąd) z dnia 1 lipca br., na mocy którego zgodnie z art. 156 ust. 1 w zw. z art. 172 ust. 2 ustawy dnia 28 lutego 2003 roku Prawo upadłościowe i naprawcze (Ustawa) Sąd postanowił powołać na funkcję nadzorcy sądowego spółkę SYNDYCYPOMORSCY.PL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, który to podmiot w okresie od odwołania dotychczasowego nadzorcy sądowego pełnił funkcję nadzorcy tymczasowego Spółki.

W dniu 8 lipca 2014 r. w treści raportu bieżącego nr 15/2014 spółka SEKO poinformowała o wysłaniu do Sądu Rejonowego w Gdyni, Wydział I Cywilny przez pełnomocnika reprezentującego SEKO oraz spółkę Złota Rybka sp. z o.o. wniosku o zawezwanie przez sąd Panów Waldemara Wilandta, Dariusza Bobińskiego oraz Wilbo S.A. w upadłości układowej do próby ugodowej o solidarną zapłatę kwoty 10 mln zł z tytułu kary umownej wraz z należnymi odsetkami na rzecz SEKO oraz spółki Złota Rybka.

W dniu 26 sierpnia 2014 r. do Spółki wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ Wydział VI Gospodarczy z dnia 22 sierpnia 2014 r. w przedmiocie zatwierdzenia, na podstawie art. 260 ust. Prawa upadłościowego i naprawczego, listy wierzytelności z dnia 23 czerwca 2014 r. przekazaną sędziemu komisarzowi w dniu 25 czerwca 2014 r. Zatwierdzenie listy wierzytelności jest jednym z kluczowych etapów postępowania układowego.

Poza ww. zdarzeniami, po dniu, na który sporządzono raport, nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

**8.19 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;**

W okresie sprawozdawczym w ocenie emitenta nie wystąpiły żadne zdarzenia nietypowe, które miałyby wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

**8.20 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;**

Dotychczas sprzedaż ryb i przetworów rybnych miała charakter sezonowy i związana była głównie z tradycjami świątecznymi, stąd zauważalne dwa sezonowe szczyty sprzedaży przypadały przed Wielkanocą oraz przed Bożym Narodzeniem. Analizując wyniki sprzedaży firm z branży przetwórstwa rybnego zwłaszcza za 4Q zauważymy zmianę tendencji, która potwierdza zanik sezonowości sprzedaży w branży rybnej.



Sezonowość dotyczy również zakupu niektórych surowców do produkcji, co wiąże się z okresami połowowymi wybranych gatunków ryb.

**8.21 Stwierdzenie, że w śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, albo – jeśli zasady te lub metody zostały zmienione – opis rodzaju i skutków tej zmiany**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

W okresie sprawozdawczym nie zmieniono zasad rachunkowości i metod obliczeniowych.

**8.22 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

Emitent nie identyfikuje kwot mających wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny zysk lub przepływy, które byłyby nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub częstotliwość

**8.23 Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie kwoty.

**8.24 Informacje na temat segmentu (ujawnianie informacji na temat segmentu w śródrocznych raportach finansowych jednostki jest konieczne tylko wtedy, gdy MSSF 8 Segmenty operacyjne wymaga od jednostki ujawniania tych informacji w jej rocznych sprawozdaniach finansowych)**

Spółka nie wyodrębnia segmentów.

**8.25 Wpływ zmian w składzie jednostki w trakcie okresu śródrocznego, w tym połączeń jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacji, a także zaniechania działalności.**

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wskazane powyżej zdarzenia i okoliczności.

**8.26 Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Wilbo S.A. w upadłości układowej**

Wszystkie informacje dotyczące oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta zostały zawarte w niniejszym sprawozdaniu oraz sprawozdaniu zarządu z działalności Spółki.

Bożena Serzycka

Barbara Kreft

Prezes Zarządu  
Wilbo S.A.

w upadłości układowej

Główny Księgowy  
Wilbo S.A.

w upadłości układowej