

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa(firma) i siedziba; podstawowy przedmiot działalności jednostki; wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

„WISTIL” S.A z siedzibą w woj. wielkopolskim  
62-800 Kalisz ul. Majkowska 13

Wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego; Nr.0000026570

Podstawowy przedmiot działalności : działalność holdingów finansowych / PKD 64.20/

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on umownie ograniczony.

*Czas trwania działalności gospodarczej jest nieograniczony*

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

*Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2014r – 30.06.2014r.*

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

*W skład spółki nie wchodzi jednostki wewnętrzne. Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne.*

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

*Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.*

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

*W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek*

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego **w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

*Aktywa i pasywa zostały wycenione na dzień bilansowy:*

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za pomocą stawek amortyzacyjnych, które pokrywają się z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

*Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:*

- budynków 2,5%
- budowli 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 5%-6%
- środki transportowe 20%
- inne środki trwałe 10 - 20%

- Spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od gruntów w wieczystym użytkowaniu, Spółka dokonuje naliczania amortyzacji podatkowej, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (od 01.01.2001w/g stawek amortyzacyjnych z załącznika do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999 w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) - Dz. U. nr.112 poz.1317, ostatnio zmienionego rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2004r. – Dz.

*U Nr.260 poz.2589 ) : Ustawa z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym osób prawnych ( tekst jednolity Dz. U z 2000 r Nr.54 poz.654 z późn. zm.)*

- *środki trwale w budowie – w wysokości ogółu poniesionych nakładów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,*
  - *Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe – według cen nabycia,*
  - *Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,*
  - *Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; Należności i roszczenia objęte są odpisem aktualizującym zgodnie z zasadą ostrożności, według indywidualnej oceny stopnia prawdopodobieństwa zapłaty;*  
*Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się jak do celów podatkowych – w/g średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu;*
  - *Wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”;*
  - *- Rezerwy- rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych ustala się w wysokości wypracowanej, proporcjonalnie do upływu czasu na każdego pracownika zgodnie z układem zbiorowym pracy;*
  - *Kapitały(fundusze) własne oraz aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;*
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjny.*

**Kalisz dn.24.07.2014r.**

.....  
**Kierownik Jednostki**

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **CZĘŚĆ I Uwagi ogólne**

*Układ dodatkowych objaśnień:*

| Ustęp | Obejmuje  |
|-------|---|
| 1     | Objaśnienia do pozycji bilansu  |
| 2     | Objaśnienia do pozycji rachunku zysków i strat  |
| 2a    | Objaśnienia kursów przyjętych do wyceny   |
| 2b    | Objaśnienia do instrumentów finansowych   |
| 3     | Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych  |
| 4     | Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych                             |
| 5     | Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości  |
| 6     | Informacje „normalnie” wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, gdy sprawozdania takiego, w myśl ustawy, nie sporządza się |
| 7.    | Dodatkowe informacje dotyczące połączenia spółek  |
| 8     | Informacje o istotnych zagrożeniach dla kontynuowania działalności  |
| 9     | Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki  |

#### **2. Ustęp 1 – Objąsnienia do bilansu**

1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Załącznik nr 1,2 i 3

2. *Wartość gruntów własnych.*

|                                | Stan na początek okresu | Zmiany w ciągu okresu |              | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                                |                         | Zwiększenia           | zmniejszenia |                       |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 74.611,00               | -                     | -            | 74.611,00             |
| Wartość                        | 584.422,19              | 1.600.677.81          | -            | 2.185.100,00          |

3. *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

*Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie wymienionych umów.*

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

*Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek terytorialnych z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

5. Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

| Nazwa /nazwisko udziałowca (akcjonariusza) | Ilość udziałów / akcji | Wartość nominalna udziału/akcji | Wartość objętego kapitału | Struktura %   |
|--|------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|
| Z.P.S.CH i M „Piotrowice” Sp. z o.o        | 485.374                | 5,00                            | 2.426.870                 | 48,54         |
| Z..S.P.CH i M „PiotrowiceII” Sp. z o.o     | 213.300                | 5,00                            | 1.066.500                 | 21,33         |
| Zenona Kwiecień                            | 116.189                | 5,00                            | 580.945                   | 11,62         |
| Iwona Kwiecień -Poborska                   | 80.001                 | 5,00                            | 400.005                   | 8,00          |
| Pozostali akcjonariusze                    | 105.136                | 5,00                            | 525.680                   | 10,51         |
| <b>Razem</b>                               | <b>1.000.000</b>       |                                 | <b>5.000.000</b>          | <b>100,00</b> |

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym) własnym.

*Jednostka sporządza sprawozdanie zmian w kapitale (funduszu własnym) własnym*

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

*Pozostawienie całości zysku w jednostce, pokrycie straty z kapitału zapasowego*

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (dotyczy rezerw ewidencjonowanych na kontach zespołu „8”).

*Rezerwy i ich wykorzystanie*

| Wyszczególnienie (tytuły)          | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia |                 | Stan na koniec okresu |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------------|
|                                    |                         |             | rozwiązanie  | wykorzystanie   |                       |
| Rezerwy długoterminowe             | 7.391,00                |             | -            | -               | 7.391,00              |
| - Świadczenia emerytalne i podobne | 7.391,00                |             | -            | -               | 7.391,00              |
| Rezerwy krótkoterminowe            | 15.682,00               |             | -            | 7.311,00        | 8.371,00              |
| - Świadczenia emerytalne i podobne | 15.682,00               |             | -            | 7.311,00        | 8.371,00              |
| <b>Razem rezerwy</b>               | <b>23.073,00</b>        |             |              | <b>7.311,00</b> | <b>15.762,00</b>      |

*Odroczony podatek dochodowy*

| Treść                              | Rezerwy wpływające na |                          | Aktywa odniesione na |                                   |                          |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|
|                                    | Wynik finansowy       | Kapitał (fundusz własny) | Wynik finansowy      | W tym odpisy aktualizujące aktywa | Kapitał (fundusz własny) |
| Stan na początek okresu            | 38.586,00             | -                        | 128.558,00           | -                                 | -                        |
| Zwiększenie/zmniejszenie           | -5.788,00             | -                        | -31.291,00           | -                                 | -                        |
| Stan na koniec okresu              | 32.798,00             | -                        | 97.267,00            | 0,00                              | -                        |
| - w tym z tytułu strat podatkowych | -                     | -                        | -                    | -                                 | -                        |

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

| Grupa należności                                | Odpisy aktualizujące należności             |               |                           |                           |                       | Należności brutto na koniec okresu |
|---|---|---------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|
|   | Stan na początek okresu odpis aktualizujący | Zwiększenia   | Wykorzystanie (zapłacone) | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec okresu |                                    |
| Należności z tyt. dostaw i usług                | 930.526,57                                  | 615,52        | 8.655,91                  | 0,00                      | 922.486,18            | 1.469.174,14                       |
| – należności główne                             | 723.957,68                                  | 615,52        | 7.895,17                  | 0,00                      | 716.678,03            | 1.257.322,35                       |
| – należności odsetkowe                          | 160.865,10                                  | -             | -                         | -                         | 160.865,10            | 160.865,10                         |
| – należności dochodzone na drodze sądowej       | 45.703,79                                   | -             | 760,74                    | -                         | 44.943,05             | 50.986,69                          |
| Z tytułu podatków, ceł i ubezpiecz. społecznych |   |               |                           |                           |                       |                                    |
| Inne  | 3.297.271,08                                | -             | -                         | -                         | 3.297.271,08          | 3.297.271,08                       |
| <b>Razem</b>                                    | <b>4.227.797,65</b>                         | <b>615,52</b> | <b>8.655,91</b>           | <b>0,00</b>               | <b>4.219.757,26</b>   | <b>4.766.445,22</b>                |

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, o okresie spłaty:

| Tytuł zobowiązania       | Okres wymagalności |                         |                        |               | Razem           |               |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|
|                          | do 1 roku          | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | Początek okresu | Koniec okresu |
| 1. Jednostek powiązanych | 5.939.915,67       |                         |                        |               | 4.599.542,47    | 5.939.915,67  |
| a) z tyt. dostaw i usług | 8.114,51           |                         |                        |               | 9.735,38        | 8.114,51      |
| b) inne                  | 5.931.801,16       |                         |                        |               | 4.589.807,09    | 5.931.801,16  |
| 2. Pozostałych jednostek | 119.785,35         | 327.540,00              | 218.360,00             | 1.528.520,00  | 140.210,01      | 2.194.205,35  |

|  |                     |                   |                   |                     |                     |                     |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| a) kredyty i pożyczki                              | 0,00                |                   |                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| b) z tyt. emisji dł. papierów wartościowych        | 0,00                |                   |                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| c) inne zob. finansowe                             | 0,00                |                   |                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| d) z tyt. dostaw i usług                           | 7.330,58            |                   |                   |                     | 31.085,81           | 7.330,58            |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                   | 0,00                |                   |                   |                     | 0,00                | 0,00                |
| f) zobowiązania wekslowe                           |                     |                   |                   |                     |                     |                     |
| g) z tyt. podat., ceł, ubezpiecz. i innych świadc. | 96.825,99           |                   |                   |                     | 51.039,85           | 96.825,99           |
| h) z tyt. wynagrodzeń                              | 13.964,78           |                   |                   |                     | 57.298,35           | 13.964,78           |
| i) inne  | 1.664,00            | 327.540,00        | 218.360,00        | 1.528.520,00        | 786,00              | 2.076.084,00        |
| <b>Razem:</b>                                      | <b>6.059.701,02</b> | <b>327.540,00</b> | <b>218.360,00</b> | <b>1.528.520,00</b> | <b>4.739.752,48</b> | <b>8.134.121,02</b> |

Wartość zobowiązań w walucie obcej została przeliczona wg średniego kursu waluty ustalonego przez NBP.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

| Tytuł  | Stan na         |                  |
|--|-----------------|------------------|
|  | Początek okresu | Koniec okresu    |
| <b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>  | <b>6.198,31</b> | <b>20.678,43</b> |
| – ubezpieczenia rzeczowe   | 476,33          | 5.623,77         |
| – opłata telefoniczna  | 238,77          | -                |
| – opłata w biurze maklerskim   | -               | 8.660,52         |
| – podatek VAT  | 4.245,71        | -                |
| – opłata ochronna znak towarowy  | 1.237,50        | 6.394,14         |
| <b>2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów</b> | -               | -                |
| <b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>   | -               | -                |

|   |                   |   |
|---|-------------------|---|
| <b>3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b> | <b>584.422,19</b> | - |
| - prawo wieczystego użytkowania gruntu          | 584.422,19        | - |

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

| Rodzaj zobowiązania | Wartość zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Składnik majątku stanowiącego zabezpieczenie |                  |
|---------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
|                     |                      |                      | Majątek trwały                               | Majątek obrotowy |

Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

| Tytuł | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-------|-------------------------|-----------------------|
|-------|-------------------------|-----------------------|

Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce

## CZĘŚĆ II.

### 3. Ustęp 2 – Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż za dany okres |                     | W tym zagranicę za dany okres |                 | W tym do państw UE za dany okres |                 |
|------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
|                              | Roku poprzedzającego   | Roku obrotowego     | Roku poprzedzającego          | Roku obrotowego | Roku poprzedzającego             | Roku obrotowego |
| <b>Wyrobów</b>               |                        |                     |                               |                 |                                  |                 |
| w tym:                       | -                      | -                   | -                             | -               | -                                | -               |
| <b>Usług</b>                 |                        |                     |                               |                 |                                  |                 |
| w tym:                       | <b>540.137,97</b>      | <b>1.474.460,73</b> | -                             | -               | -                                | -               |
| - Opłata licencyjna          | 540.137,97             | 1.457.210,73        | -                             | -               | -                                | -               |
| - pozostałe                  |                        | 17.250,00           | -                             | -               | -                                | -               |
| <b>Towarów</b>               |                        |                     |                               |                 |                                  |                 |
| w tym:                       | -                      | -                   | -                             | -               | -                                | -               |
| <b>Materiałów</b>            |                        |                     |                               |                 |                                  |                 |
| w tym:                       | 487,64                 | -                   | -                             | -               | -                                | -               |
| - materiały                  | 487,64                 | -                   | -                             | -               | -                                | -               |
| - <b>Razem:</b>              | <b>540.625,61</b>      | <b>1.474.460,73</b> | -                             | -               | -                                | -               |

1 a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

| Wyszczególnienie | Przychody netto | Koszty ich osiągnięcia | Przychody zafakturowane | Koszty poniesione | Rezerwa na straty |
|------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
|------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|

|  |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|
| Umowy o długoterminie usługi (zakończone i niezakończone) ogółem, w tym: | - | - | - | - | - |
| - umowy niezakończone łącznie w tym:                                     | - | - | - | - | - |
| - umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerwowego w tym:             | - | - | - | - | - |

*Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce*

*1 b Zmiana stanu produktów.*

| Wyszczególnienie                            | Stan na koniec okresu |
|---|-----------------------|
| Zmiana stanu +/- produkcji podstawowej      | -                     |
| Zmiana stanu +/- wyrobów gotowych           | -                     |
| Zmiana stanu +/- rozliczeń międzyokresowych | 18.725,83             |
| <b>Razem:</b>                               | <b>18.725,83</b>      |

2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*

| Wyszczególnienie                  | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia |               | Stan na koniec okresu |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---------------|-----------------------|
|                                   |                         |             | rozwiązanie  | wykorzystanie |                       |
| Odpis aktualizujący środki trwałe | 0,00                    | -           | -            | -             | 0,00                  |
| <b>Razem:</b>                     | <b>0,00</b>             | -           | -            | -             | <b>0,00</b>           |

*Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce*

3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*

| Wyszczególnienie                   | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia |               | Stan na koniec okresu |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|---------------|-----------------------|
|                                    |                         |             | rozwiązanie  | wykorzystanie |                       |
| Odpis aktualizujący zapasy         |                         |             |              |               |                       |
| - materiały                        | -                       | -           | -            | -             | -                     |
| - produkty gotowe                  | -                       | -           | -            | -             | -                     |
| * wycena bilansowa                 | -                       | -           | -            | -             | -                     |
| * aktualizacja                     | -                       | -           | -            | -             | -                     |
| - towary                           | -                       | -           | -            | -             | -                     |
| <b>Odpisy aktualizujące ogółem</b> | -                       | -           | -            | -             | -                     |

*Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce*



4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie .*

*W spółce nie wystąpiły powyższe transakcje.*

5. *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:*

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Dane za okres obrotowy</b> |
|--------------|---|-------------------------------|
| <b>I.</b>    | <b>Wynik finansowy brutto</b>   | <b>1.340.057,72</b>           |
| <b>II.</b>   | <b>Przychody nie zaliczane do podstawy opodatkowania (-)</b>  | <b>123.995,40</b>             |
|              | -Naliczone lecz nie zapłacone odsetki   | 108.838,00                    |
|              | -Zapłaty należności przeterminowanych   | 6.915,52                      |
|              | -Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze   | 7.311,00                      |
|              | -Wycena bilansowa-różnice kursowe/2014/   | 930,88                        |
| <b>III.</b>  | <b>Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)</b>   | <b>-</b>                      |
|              | -Naliczone lecz nie zapłacone odsetki   | -                             |
| <b>IV.</b>   | <b>Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)</b>  | <b>66.795,06</b>              |
|              | -Zarachowane odsetki  | 32.825,60                     |
|              | - Reprezentacja   | 209,16                        |
|              | - Odpis należności  | 277,47                        |
|              | -Odsetki od zobowiązań budżetowych  | 1.339,00                      |
|              | -Wycena bilansowa różnic kursowych/2013/  | 929,82                        |
|              | -Amortyzacja  | 31.214,01                     |
| <b>V.</b>    | <b>Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodów, ale nieuwjęte w wyniku roku obrotowego (-)</b> | <b>0,00</b>                   |
| <b>VI.</b>   | <b>Dochód (Strata) podatkowa (I – II +III +IV – V)</b>  | <b>1.282.857,38</b>           |
| <b>VII.</b>  | <b>Odliczenia od dochodu(-)</b>   | <b>1.282.857,38</b>           |
|              | - Przychody z dywidendy   | -                             |
|              | - Strata podatkowa z lat ubiegłych  | 1.282.857,38                  |
| <b>VIII.</b> | <b>Podstawa opodatkowania</b>   | <b>-</b>                      |
| <b>IX.</b>   | <b>Podatek dochodowy od osób prawnych (VIII x 19%)</b>  |                               |
| <b>X.</b>    | <b>Odliczenia od podatku</b>  |                               |
| <b>XI.</b>   | <b>Rozwiązana rezerwa z tytułu podatku odroczonego (-)</b>  | <b>5.788,00</b>               |
| <b>XII.</b>  | <b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego utworzona w roku obrachunkowym (+)</b>                            | <b>0,00</b>                   |
| <b>XIII.</b> | <b>Rozwiązane aktywa z tytułu podatku odroczonego (+)</b>   | <b>31.291,00</b>              |
| <b>XIV.</b>  | <b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego utworzone w roku obrachunkowym (-)</b>                             | <b>0,00</b>                   |
| <b>XV.</b>   | <b>Podatek dochodowy od dywidend (+)</b>  | <b>-</b>                      |
| <b>XVI.</b>  | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>25.503,00</b>              |

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

| L.p. | Wyszczególnienie                               | Okres             |                   |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      |  | poprzedzający     | obrotowy          |
| 1.   | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00              | 0,00              |
| 2.   | Amortyzacja                                    | 52.149,75         | 32.221,47         |
| 3.   | Zużycie materiałów i energii                   | 22.442,42         | 22.959,61         |
| 4.   | Usługi obce                                    | 70.197,94         | 200.102,99        |
| 5.   | Podatki i opłaty                               | 210.606,38        | 102.687,95        |
| 6.   | Wynagrodzenia                                  | 183.786,08        | 120.948,63        |
| 7.   | Ubezpieczenia i inne świadczenia               | 20.483,86         | 17.786,80         |
| 8.   | Pozostałe koszty rodzajowe                     | 7.252,93          | 12.848,38         |
| 9.   | <b>Razem: (2-8)</b>                            | <b>566.919,36</b> | <b>509.555,83</b> |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ,w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;  
Koszt wytworzenia we własnym zakresie wszystkich środków trwałych, wytworzonych siłami własnymi i obcymi, przyjętych do używania w okresie obrotowym , jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie;

| Wyszczególnienie                  | Ogółem | W tym koszty finansowania |
|-----------------------------------|--------|---------------------------|
| - Urządzenia techniczne i maszyny | -      |                           |
| - Inne środki trwałe              | -      |                           |
| <b>Razem:</b>                     | -      |                           |

8. Poniesione w okresie obrotowym i planowane w następnym okresie nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

| Nakłady na:                            | Poniesione w bieżącym okresie | Planowane na następny okres |
|--|-------------------------------|-----------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne        | -                             | -                           |
| - Środki trwałe:                       |                               |                             |
| - - w tym dotyczące ochrony środowiska |                               |                             |
| - Środki trwałe w budowie              | -                             | -                           |
| - W tym dotyczące ochrony środowiska   |                               |                             |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa     | -                             | -                           |

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostał oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych,;

| Nadzwyczajne | Rok bieżący | Rok ubiegły |
|--------------|-------------|-------------|
| Zyski losowe | -           | -           |

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| Zyski pozostałe  | - | - |
| <b>Razem:</b>    | - | - |
| Straty losowe    | - | - |
| Straty pozostałe | - | - |
| <b>Razem:</b>    | - | - |

#### 4. Ustęp 2a –Kursy przyjęte do wyceny

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych- kursy przyjęte do ich wyceny

| Rodzaj operacji w walucie obcej | Tabela kursów średnich NBP z dnia  | Kurs średni waluty na dzień bilansowy |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| Środki pieniężne                | 124A/NBP/2014z dn.30.06.2014   | EUR 4,1609                            |
| Należności                      | Kurs średni waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania transakcji sprzedaży |                                       |
| Zobowiązania                    | Kurs średni waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania transakcji zakupu    |                                       |

#### 5. Ustęp 2b –Objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Objasnienia do instrumentów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Akcje

w cenie nabycia

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Akcje

w cenie nabycia

### CZĘŚĆ III

#### 6. Ustęp 3 –Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny;

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek

|  |              |
|--|--------------|
| Według bilansu:  | 0,00         |
| +/- zmiana zdarzenia niepieniężnego (różnice kursowe)      | - 0,00       |
| Zmiana stanu w rachunku środków pieniężnych                | 0,00         |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej   | 574.707,58   |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -906.450,99  |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej    | 0,00         |
| Przepływy pieniężne netto                                  | -331.743,41  |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych                 | -331.744,47  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tyt .różnic kursowych | -1,06        |
| Środki pieniężne na początek okresu                        | 2.352.547,20 |
| Środki pieniężne na koniec okresu                          | 2.020.803,79 |

Zmiana stanu środków pieniężnych

Według bilansu:

2.021.732,55

+/- zmiana zdarzenia niepieniężnego (różnice kursowe)

-928,76

Stan środków pieniężnych na koniec okresu

2.020.803,79

|  |           |
|--|-----------|
| <i>Objaśnienie relacji zachodzących między memoriałowym( w rachunku zysków i strat) a kasowym ujęciem podatku dochodowego ( podatek dochodowy zapłacony)</i>   |           |
| <i>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</i>  | 25.503,00 |
| <i>+/- zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny)</i>   | 31.291,00 |
| <i>+/- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny)</i>                         | -5.788,00 |
| <i>Kwota podatku uiszczanego od otrzymanych dywidend (art.23 Ust.. z dnia 15 lutego 1992r podatku dochodowego od osób prawnych Dz.U z 2000r.Nr.54 z późm.)</i> | -         |
| <i>Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej – obciążający wynik finansowy danego okresu</i>  | -         |
| <i>+/- zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego</i>  | -         |
| <i>Podatek dochodowy zapłacony:</i>  | -         |

## **CZĘŚĆ IV**

### **Ustęp 4 –Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

- Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*
- Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:*
  - osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej , lub*
  - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu , krewnym lub powinowatym do drugiego, stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub*
  - jednostkę kontrolowaną, wspólnie kontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b) , lub*
  - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki*
    - *wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku. Gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

*W spółce nie wystąpiły powyższe transakcje*

- Informacja o przeciętnym w okresie obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,*

| Wyszczególnienie                | Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie obrotowym | Z tego: |           | Przeciętna liczba zatrudnionych w danym okresie roku poprzedniego. |
|---------------------------------|---|---------|-----------|--|
|                                 |   | kobiety | mężczyźni |  |
| Ogółem zatrudnienie             | 5   | 4       | 1         | 6  |
| Pracownicy zatrudnieniu w kraju | 5   | 4       | 1         | 6  |
| -pracownicy umysłowi(stanowiska | 4   | 3       | 1         | 4  |

|   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
| nierobotnicze)  |   |   |   |   |
| -pracownicy fizyczni<br>(na stanowiskach<br>robotniczych) | 1 | 1 | 0 | 2 |
| -osoby wykonujące<br>pracę nakładczą                      | - | - | - | - |
| -uczniowie  | - | - | - | - |
| Osoby korzystające z<br>urlopów<br>wychowawczych i bez.   | - | - | - | - |
| Pracownicy zatrudnieni<br>poza granicami kraju            | - | - | - | - |

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za dany okres:

| Wyszczególnienie                       | W okresie        |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | poprzednim       | bieżącym         |
| Wynagrodzenie członków zarządu         | 45.000,00        | 15.000,00        |
| Wynagrodzenie członków Rady nadzorczej | 8.840,00         | 7.800,00         |
| <b>Razem:</b>                          | <b>53.840,00</b> | <b>22.800,00</b> |

5. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

*W spółce nie wystąpiły powyższe transakcje*

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

| Wyszczególnienie                                      | W okresie        |
|---|------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 20.000,00        |
| Inne usługi poświadczające                            | -                |
| Usługi doradztwa podatkowego                          | -                |
| Pozostałe usługi                                      | -                |
| <b>Razem:</b>   | <b>20.000,00</b> |

## CZĘŚĆ V

### 8. Ustęp 5–Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres obrotowy :

*W spółce nie wystąpiły powyższe zdarzenia*

2. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*

*W spółce nie wystąpiły powyższe zdarzenia*

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,*

*Spółka nie zmieniła zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym*

4. *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy*

*Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy*

## **CZĘŚĆ VI**

### **9 Ustęp 6–Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej**

1. *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
  - b) procentowym udziale,*
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,*

*W spółce nie wystąpiły powyższe zdarzenia*

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

| Wyszczególnienie  | Haft                 | Lubiana      | Polskie Fabryki Porcelany Ćmielów i Chodzież | Ariadna   | Posejdon | Piotrowice I | Gramark          | P. Kwiecień              |
|---|----------------------|--------------|--|-----------|----------|--------------|------------------|--------------------------|
| Przychody ze sprzedaży:<br>- produktów<br>- towarów<br>- materiałów | 112.589,20           | 1.018.431,11 | 284.523,19                                   | 53.673,29 |          |              | 5.243,94         |                          |
| Przychody finansowe<br>- odsetki:<br>- usługa finansowa             | 5.538,60<br>5.538,60 |              |  |           |          |              | 616,67<br>616,67 | 108.838,00<br>108.838,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług                                  | 56.280,91            | 347.400,02   | 121.906,76                                   |           | 275,51   |              | 6.450,06         |                          |
| Pozostałe przychody operacyjne                                      |                      |              |  |           |          |              |                  |                          |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                |                      |              |  |           |          | 8.114,51     |                  |                          |
| Pozostałe zobowiązania  | 1.608.700,00         | 203.320,00   |  |           |          | 3.746.168,11 |                  | 373.613,05               |
| Koszty finansowe<br>- odsetki                                       | 29.901,00            |              |  |           |          | 2.924,60     |                  |                          |

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada , co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólniej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

| Wyszczególnienie      | Siedziba                     | % posiadanych udziałów | Rodzaj powiązania | Wynik finansowy(zysk/strata netto za poprzedni rok obrotowy) |
|-----------------------|------------------------------|------------------------|-------------------|--|
| Z.P.S „Lubiana” S. A. | 88-467 Lubiana k/Kościerzyny | 93,47                  | zależna           | 7.637 tys. PLN   |
| F.Fi K „Haft” S.A     | 62-800 Kalisz ul. Złota 40   | 94,39                  | zależna           | -550 tys. PLN  |

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wylączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych ,charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym okresie roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.
  - - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - - wartość aktywów trwałych,
  - - przeciętne roczne zatrudnienie,

*Nie dotyczy spółki „Wistil” S..A*

5. Informacje o:

- nazwie= i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a:

*Jednostka wyższego szczebla sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej*

*Zakłady Przetwórcze Surowców Chemicznych i Mineralnych „Piotrowice” Sp. z o. o  
Ul. Niciarniana 2/6  
92-208 Łódź*



## **Część VII**

### **10 Ustęp 7–Informacje o połączeniu spółek**

*W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:*

*1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów(akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji*

*2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:*

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;*  
*Nie dotyczy spółki „Wistil” S.A*

## **Część VIII**

### **11 Ustęp 8–Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności**

*W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;*

*Nie dotyczy spółki „Wistil”*

### **12 Ustęp 9–Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki**

*W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje;*

*Spółka w roku obrotowym skoncentrowała swoje działania na wynajmie i zarządzaniu nieruchomościami własnymi oraz strategią Grupy Kapitałowej..*

*Kalisz, dn.24.07.2014r*

.....  
*miejsce, data sporządzenia*

*Kierownik Jednostki*

**Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych**

| Lp. | Wyszczególnienie                            | Wartość początkowa |           |                          |      |          |                  | Amortyzacja<br>za<br>okres |
|-----|---|--------------------|-----------|--------------------------|------|----------|------------------|----------------------------|
|     |   | BO<br>1.01.2014    | Przychody |                          |      | Rozchody | BZ<br>30.06.2014 |                            |
|     |   |                    | Z zakupów | Nieodpłatnie<br>przyjęte | Inne |          |                  |                            |
| 1   | 2   | 3                  | 4         | 5                        | 6    | 7        | 8                | 9                          |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00               | -         | -                        | -    | -        | 0,00             | -                          |
| 2   | Wartość firmy                               | -                  | -         | -                        | -    | -        | -                | -                          |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne        | 97.442,82          | -         | -                        | -    | -        | 97.442,82        | -                          |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne |                    | -         | -                        | -    | -        |                  |                            |
|     | <b>Razem</b>                                | <b>97.442,82</b>   | -         | -                        | -    | -        | <b>97.442,82</b> | -                          |

| Lp. | Wyszczególnienie                            | Umorzenie        |                |      |                      | Wartość netto<br>na 1.01.2014<br>(3-12) | Wartość netto<br>na<br>30.06.2014(8-<br>15) |
|-----|---|------------------|----------------|------|----------------------|---|---|
|     |   | BO<br>1.01.2014  | Dot. rozchodów | Inne | BZ<br>(9+12-13+/-14) |   |   |
| 10  | 11  | 12               | 13             | 14   | 15                   | 16                                      | 17  |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00             | -              | -    | 0,00                 | -                                       | -   |
| 2   | Wartość firmy                               | -                | -              | -    | -                    | -                                       | -   |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne        | 97.442,82        | -              | -    | 97.442,82            | -                                       | -   |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne |                  | -              | -    | -                    | -                                       | -   |
|     | <b>Razem</b>                                | <b>97.442,82</b> | -              | -    | <b>97.442,82</b>     | -                                       | -   |

Tabela zmian wartości grup rodzajowych rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wartość początkowa  |           |                       |                     |                   | Amortyzacja za okres |                  |
|-----|---|---------------------|-----------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|
|     |   | BO<br>1.01.2014     | Przychody |                       |                     | Rozchody<br>Inne  |                      | BZ<br>30.06.2014 |
|     |   |                     | Z zakupów | Nieodpłatnie przyjęte | Inne                |                   |                      |                  |
| 1   | 2   | 3                   | 4         | 5                     | 6                   | 7                 | 8                    | 9                |
| 1.  | Środki trwałe   | 4.681.445,61        | -         | -                     | -                   | 584.422,19        | 6.282.123,42         | 32.221,47        |
| a   | Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  | 584.422,19          | -         | -                     | 2.185.100,00        | 584.422,19        | 2.185.100,00         | -                |
| b   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3.535.233,03        | -         | -                     | -                   | -                 | 3.535.233,03         | 31.214,01        |
| c   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 388.726,98          | -         | -                     | -                   | -                 | 388.726,98           | 485,28           |
| d   | Środki transportu                                     | 7.231,29            | -         | -                     | -                   | -                 | 7.231,29             | -                |
| e   | Inne środki trwałe                                    | 165.832,12          | -         | -                     | -                   | -                 | 165.832,12           | 522,18           |
| 2.  | Środki trwałe w budowie                               | 0,00                | -         | -                     | -                   | -                 | 0,00                 | -                |
| 3.  | Zaliczki na środki trwałe                             | 0,00                | -         | -                     | -                   | -                 | 0,00                 | -                |
|     | <b>Razem</b>  | <b>4.681.445,61</b> | -         | -                     | <b>2.185.100,00</b> | <b>584.422,19</b> | <b>6.282.123,42</b>  | <b>32.221,47</b> |

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie       |                           |                   |                      | Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości | Wartość netto na 1.01.2014 (3-12) | Wartość netto na 30.06.2014 (8-15-16) |
|-----|------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|----------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|
|     |                  | BO<br>1.01.2014 | Dot. rozchodów /sprzedaż/ | Inne /likwidacje/ | BZ<br>(9+12-13+/-14) |   |                                   |                                       |
| 10  | 11               | 12              | 13                        | 14                | 15                   | 16  | 17                                | 18                                    |
|     |                  |                 |                           |                   |                      |   |                                   |                                       |

|    |   |                     |             |                     |   |                     |                     |
|----|---|---------------------|-------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Środki trwałe   | 2.842.995,41        |             | 2.875.216,88        | - | 1.838.450,20        | 3.406.906,54        |
| a  | Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  |                     |             |                     |   | 584.422,19          | 2.185.100,00        |
| b  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.293.339,85        |             | 2.324.553,86        |   | 1.241.893,18        | 1.210.679,17        |
| c  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 381.814,15          |             | 382.299,43          | - | 6.912,83            | 6.427,55            |
| d  | Środki transportu                                     | 7.231,29            |             | 7.231,29            |   | 0,00                | 0,00                |
| e  | Inne środki trwałe                                    | 160.610,12          |             | 161.132,30          |   | 5.222,00            | 4.699,82            |
| 2. | Środki trwałe w budowie                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | - | 0,00                | 0,00                |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                |   |                     | 0,00                |
|    | <b>Razem</b>  | <b>2.842.995,41</b> | <b>0,00</b> | <b>2.875.216,88</b> |   | <b>1.838.450,20</b> | <b>3.406.906,54</b> |

**Tabela zmian wartości inwestycji długoterminowych**

| L.p. | Wyszczególnienie                       | B. O.         | Zwiększenia  | Zmniejszenia | B. Z. | Odpis aktualizujący | Wartość bilansowa |
|------|--|---------------|--------------|--------------|-------|---------------------|-------------------|
| 1.   | 2.                                     | 3.            | 4.           | 5.           | 6.    | 7.                  | 8.                |
| 1.   | Nieruchomości                          | -             | -            | -            | -     | -                   | -                 |
| 2.   | Wartości niematerialne i prawne        | -             | -            | -            | -     | -                   | -                 |
| 3.   | Długoterminowe aktywa finansowe        | 71.883.871,60 | 2.805.787,00 | 429.901,00   | -     | -                   | 74.259.757,60     |
| a)   | w jednostkach powiązanych              | 71.883.871,60 | 2.805.787,00 | 429.901,00   | -     | -                   | 74.259.757,60     |
|      | – udziały lub akcje                    | 71.453.970,60 | 2.735.787,00 | -            | -     | -                   | 74.189.757,60     |
|      | – inne papiery wartościowe             | -             | -            | -            | -     | -                   | -                 |
|      | – udzielone pożyczki                   | 429.901,00    | 70.000,00    | 429.901,00   | -     | -                   | 70.000,00         |
|      | – inne długoterminowe aktywa finansowe | -             | -            | -            | -     | -                   | -                 |
| b)   | W pozostałych jednostkach              | -             | -            | -            | -     | -                   | -                 |
|      | – udziały lub akcje                    | -             | -            | -            | -     | -                   | -                 |

|    |   |                      |                     |                   |   |   |                      |
|----|---|----------------------|---------------------|-------------------|---|---|----------------------|
|    | – inne papiery wartościowe              | -                    | -                   | -                 | - | - | -                    |
|    | – udzielone pożyczki                    | -                    | -                   | -                 | - | - | -                    |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                    | -                   | -                 | - | - | -                    |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe          | -                    | -                   | -                 | - | - | -                    |
|    | <b>Ogółem inwestycje długoterminowe</b> | <b>71.883.871,60</b> | <b>2.805.787,00</b> | <b>429.901,00</b> | - | - | <b>74.259.757,60</b> |