



**DTP S.A.**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

## SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI .....	2
I. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	4
1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	4
2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	6
4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
II. INFORMACJA DODATKOWA.....	10
1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A.....	10
2. OŚWIADCZENIA .....	12
3. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI .....	13
4. PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI .....	23
5. PRZYCHODY .....	23
6. SEGMENTY OPERACYJNE .....	24
7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	24
8. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	24
9. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.....	25
10. PRZYCHODY FINANSOWE.....	25
11. KOSZTY FINANSOWE .....	25
12. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH .....	26
13. PODATEK DOCHODOWY .....	27
14. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	29
15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA.....	30
16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	30
17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	31
18. WARTOŚĆ FIRMY.....	31
19. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	32
20. JEDNOSTKI ZALEŻNE .....	32
21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE .....	33
22. POZOSTAŁE AKTYWA.....	33
23. ZAPASY.....	33
24. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	34

25.	KAPITAŁ AKCYJNY .....	34
26.	KAPITAŁ REZERWOWY.....	34
27.	ZYSKI ZATRZYMANE I DYWIDENDY .....	34
28.	KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE.....	35
29.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....	35
30.	REZERWY.....	35
31.	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	36
32.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	36
33.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	36
34.	INSTRUMENTY FINANSOWE .....	37
35.	WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	38
36.	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW .....	39
37.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	39
38.	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....	40
39.	PRZEJĘCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH .....	40
40.	UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO .....	40
41.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE.....	40
42.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	41
43.	INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY.....	41
44.	ZATRUDNIENIE.....	41

## I. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA OKRES	KWOTY W TYS. PLN		KWOTY W TYS. EUR	
	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2013- 31.12.2013
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	1 102	1 762	263	418
ZYSK BRUTTO NA SPRZEDAŻY	1 102	1 762	263	418
ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	310	1 233	74	293
ZYSK BRUTTO	326	3 164	78	751
ZYSK NETTO	320	2 400	76	570
ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ (W PLN/EUR)	0,01	0,07	0,00	0,02
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	285	5 199	68	1 235
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	8	2 410	2	572
ŚRODKI PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-293	-7 603	-70	-1 806
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	0	6	0	1
<b>STAN NA</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
AKTYWA OGÓŁEM	74 873	74 908	17 566	18 062
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	558	641	131	155
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	199	242	46	58
KAPITAŁ WŁASNY	74 116	74 025	17 389	17 849
KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 571	3 571	838	861
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ (W PLN/EUR)	2,08	2,07	0,49	0,50
LICZBA AKCJI (W TYS. SZTUK)	35 714	35 714	35 714	35 714

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

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

- ZA OKRES BIEŻĄCY 1 EUR = 4,1893 PLN
- ZA OKRES POPRZEDNI 1 EUR = 4,2110 PLN

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

- DLA OKRESU BIEŻĄCEGO 1 EUR = 4,2623 PLN
- DLA OKRESU POPRZEDNIEGO 1 EUR = 4,1472 PLN

## 2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	NOTA	ZA OKRES 01.01.2014- 31.12.2014	ZA OKRES 01.01.2013- 31.12.2013
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>			
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	5	1 102	1 762
KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	7	0	0
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY</b>		<b>1 102</b>	<b>1 762</b>
KOSZTY SPRZEDAŻY		0	0
KOSZTY ZARZĄDU	7	788	525
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	9	4	4
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>310</b>	<b>1 233</b>
PRZYCHODY FINANSOWE	10	21	2 426
KOSZTY FINANSOWE	11	5	495
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>326</b>	<b>3 164</b>
PODATEK DOCHODOWY	13	6	764
BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY		0	461
ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY		6	303
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>320</b>	<b>2 400</b>
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>320</b>	<b>2 400</b>
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0
<b>CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM</b>		<b>320</b>	<b>2 400</b>
<b>ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ ( W ZŁ/GR)</b>			
PODSTAWOWY	14	0,01	0,07
ROZWODNIONY	14	0,01	0,07

WARSZAWA, DNIA 11.03.2015 R.

DANUTA TALAREK, GŁÓWNY  
KSIĘGOWY

MICHAŁ HANDZLIK, PREZES  
ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

JACEK PYLIŃSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

### 3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	NOTA	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
<b>AKTYWA</b>			
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>			
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16	161	219
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	19	1	3
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	13	7	5
POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	20	60 270	60 268
<b>AKTYWA TRWAŁE RAZEM</b>		<b>60 439</b>	<b>60 495</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>			
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	24	159	93
POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	21	14 262	14 158
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH	13	0	0
POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	22	5	154
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	37	8	8
AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	15	0	0
<b>AKTYWA OBROTOWE RAZEM</b>		<b>14 434</b>	<b>14 413</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>74 873</b>	<b>74 908</b>

WARSZAWA, DNIA 11.03.2015 R.

DANUTA TALAREK, GŁÓWNY  
KSIĘGOWY

MICHAŁ HANDZLIK, PREZES  
ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

JACEK PYTLIŃSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

	Nota	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>			
KAPITAŁ PODSTAWOWY	25	3 571	3 571
KAPITAŁ ZAPASOWY		67 825	81 025
KAPITAŁ REZERWOWY	26	2 400	0
ZYSKI ZATRZYMANE W TYM:	27	320	- 10 571
ZYSK(STRATA) NETTO ROKU BIEŻĄCEGO		320	2 400
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>74 116</b>	<b>74 025</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>			
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	29	0	91
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	13	558	550
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE RAZEM</b>		<b>558</b>	<b>641</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>			
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	32	71	99
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	29	91	63
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH	13	0	0
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	30	8	0
POZOSTAŁE REZERWY	30	29	80
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	15	0	0
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM</b>		<b>199</b>	<b>242</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>757</b>	<b>883</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>74 873</b>	<b>74 908</b>

WARSZAWA, DNIA 11.03.2015 R.

DANUTA TALAREK, GŁÓWNY  
KSIĘGOWY

MICHAŁ HANDZLIK, PREZES  
ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

JACEK PYTLIŃSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

#### 4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	ZA OKRES 01.01.2014- 31.12.2014	ZA OKRES 01.01.2013- 31.12.2013
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
ZYSK ZA ROK OBROTOWY	320	2 400
PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	6	764
PRZYCHODY (KOSZTY) FINANSOWE UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	- 16	- 1 932
AMORTYZACJA AKTYWÓW TRWAŁYCH	67	57
INNE	0	- 1
	<u>377</u>	<u>1 288</u>
<b>ZMIANY W KAPITALE OBROTOWYM:</b>		
ZWIĘKSZENIE/ZMNIEJSZENIE STANU INWESTYCJI	- 104	4 550
ZWIĘKSZENIE/ZMNIEJSZENIE SALDA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	- 66	- 84
ZWIĘKSZENIE/ZMNIEJSZENIE POZOSTAŁYCH AKTYWÓW	149	- 149
ZWIĘKSZENIE/ZMNIEJSZENIE SALDA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ	- 28	25
ZWIĘKSZENIE/ZMNIEJSZENIE STANU REZERW	- 43	29
ŚRODKI PIENIĘŻNE WYGENEROWANE NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<u>285</u>	<u>5 659</u>
ZAPŁACONY PODATEK DOCHODOWY	0	- 460
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<u>285</u>	<u>5 199</u>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
OTRZYMANE ODSETKI	21	3
OTRZYMANE DYWIDENDY	0	2 422
PŁATNOŚCI ZA RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	- 11	- 15
WYDATKI NETTO Z TYTUŁU PRZEJĘCIA JEDNOSTEK ZALEŻNYCH	- 2	0
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ</b>	<u>8</u>	<u>2 410</u>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
WPEŁYWY Z TYTUŁU EMISJI AKCJI KAPITAŁOWYCH	- 229	0
WPEŁYWY Z EMISJI WEKSLI	0	1 000
SPLATA KREDYTÓW I POŻYCZEK	0	- 7 000
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	- 57	- 58
PŁATNOŚCI Z TYTUŁU EMISJI WEKSLI	0	- 1 000
ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK	- 7	- 545
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<u>- 293</u>	<u>- 7 603</u>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<u>0</u>	<u>6</u>
ZWIĘKSZENIE (ZMNIEJSZENIE) NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	0	6
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	8	2
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO</b>	<u>8</u>	<u>8</u>

WARSZAWA, DNIA 11.03.2015 R.

DANUTA TALAREK, GŁÓWNY  
KSIĘGOWY

MICHAŁ HANDZLIK, PREZES  
ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

JACEK PYLIŃSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU



**5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	KAPITAŁ PODSTAWOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY	KAPITAŁ REZERWOWY	ZYSKI ZATRZYMANE	RAZEM
<b>STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU</b>	3 571	80 756	0	- 12 702	71 625
<b>ZWIĘKSZENIA</b>					
PODZIAŁ ZYSKU	0	269	0	0	269
<b>ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO</b>	0	0	0	2 400	2 400
<b>ZMNIJSZENIA</b>					
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 269	- 269
POKRYCIE STRATY	0	0	0	0	0
<b>STAN NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU</b>	3 571	81 025	0	- 10 571	74 025
<b>STAN NA 1 STYCZNIA 2014 ROKU</b>	3 571	81 025	0	- 10 571	74 025
<b>ZWIĘKSZENIA</b>					
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	2 400	0	2 400
POKRYCIE STRATY	0	0	0	12 971	12 971
<b>ZYSK ROKU BIEŻĄCEGO</b>	0	0	0	320	320
<b>ZMNIJSZENIA</b>					
KOSZTY EMISJI	0	- 229	0	0	- 229
PODZIAŁ ZYSKU	0	0	0	- 2 400	- 2 400
POKRYCIE STRATY	0	- 12 971	0	0	- 12 971
<b>STAN NA 31 GRUDNIA 2014 ROKU</b>	3 571	67 825	2 400	320	74 116

WARSZAWA, DNIA 11.03.2015 R.

DANUTA TALAREK, GŁÓWNY  
KSIĘGOWY

MICHAŁ HANDZLIK, PREZES  
ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

JACEK PYTLIŃSKI, CZŁONEK  
ZARZĄDU

## II. INFORMACJA DODATKOWA

### 1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A.

#### A. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

---

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

---

CZAS TRWANIA SPÓŁKI JEST NIEOGRANICZONY.

#### ZARZĄD SPÓŁKI

SKŁAD ZARZĄDU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R.:

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

#### RADA NADZORCZA SPÓŁKI

SKŁAD RADY NADZORCZEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R.:

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

NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA, KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI WYNOSI 3.571.400 PLN I DZIELI SIĘ NA:

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

#### ZMIANY W ORGANACH KIEROWNICZYCH

W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM I DO DNIA PUBLIKACJI SPRAWOZDANIA ZASZYŁY NASTĘPUJĄCE ZMIANY W ORGANACH SPÓŁKI:

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

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

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

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

- MICHAŁ HANDZLIK	PREZES ZARZĄDU
- PAWEŁ CZECHOWSKI	CZŁONEK ZARZĄDU
- JACEK PYTLIŃSKI	CZŁONEK ZARZĄDU.

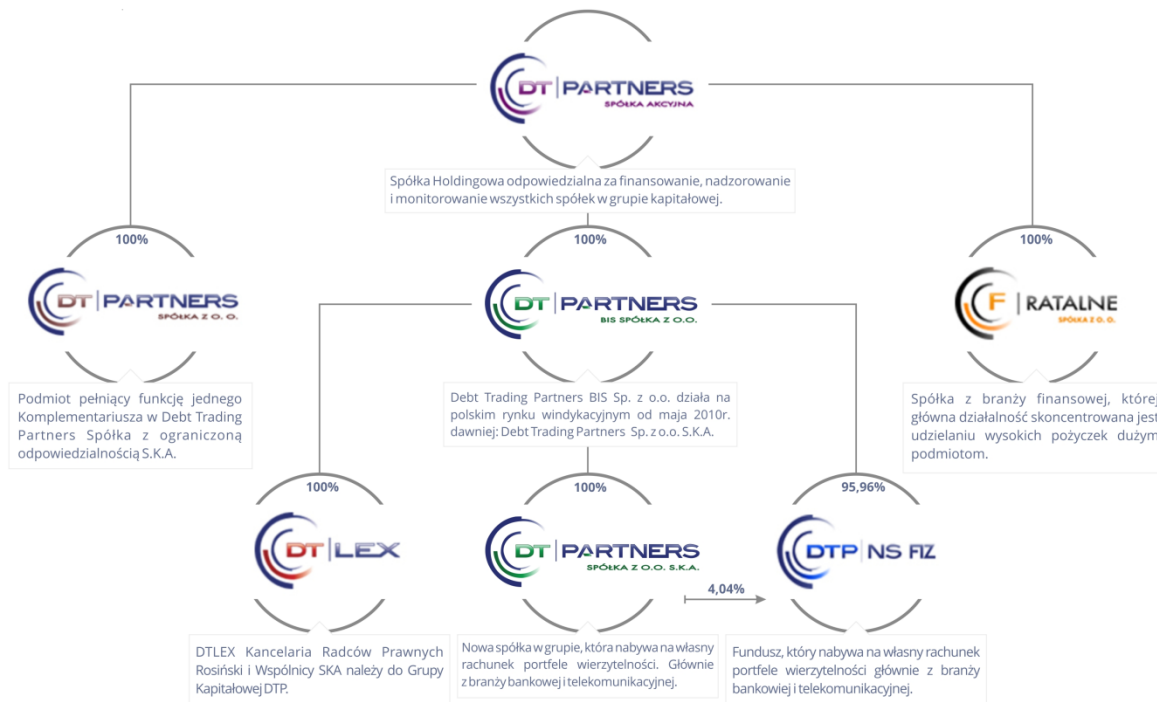
#### B. GRUPA KAPITAŁOWA I JEDNOSTKI ZALEŻNE

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R. GRUPA KAPITAŁOWA DTP S.A. OBEJMOWAŁA:

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

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

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ DTP S.A. NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R. PRZEDSTAWIAŁA SIĘ NASTĘPUJĄCO:



## 2. OŚWIADCZENIA

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

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

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

ZARZĄD OŚWIADCZA, ŻE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, DOKONUJĄCY BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZOSTAŁ WYBRANY ZGODNIE Z PRZEPISAMI PRAWA ORAZ ŻE PODMIOT TEN I BIEGLI REWIDENCI, DOKONUJĄCY TEGO BADANIA, SPEŁNIALI WARUNKI DO WYDANIA BEZSTRONNEJ I NIEZALEŻNEJ OPINII I RAPORTU Z BADANIA, ZGODNIE Z WŁAŚCIWYMI PRZEPISAMI PRAWA KRAJOWEGO.

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

ZAPREZENTOWANE DANE PODLEGAŁY BADANIU PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA. BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI DOKONAŁ PKF CONSULT Sp. z o.o., PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 477.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO ZATWIERDZONY PRZEZ ZARZĄD SPÓŁKI DO PUBLIKACJI W DNIU 17 MARCA 2015 ROKU.

NINIEJSZE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI WINNO BYĆ CZYTANE ŁĄCZNIE ZE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZATWIERDZONYM DO PUBLIKACJI PRZEZ ZARZĄD I OPUBLIKOWANYM TEGO SAMEGO DNIA CO JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, CELEM UZYSKANIA PEŁNEJ INFORMACJI O SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ GRUPY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU ORAZ WYNIKU FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ.

### 3. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES 12 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R. ORAZ DANE PORÓWNYWALNE ZA OKRES 12 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2013 R. DO 31 GRUDNIA 2013 R. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ZOSTAŁO SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 R.

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

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

PRZY SPORZĄDZENIU NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZASTOSOWANO TE SAME ZASADY RACHUNKOWOŚCI, CO W OSTATNIM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 R. I ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ TEGO DNIA, Z WYJĄTKIEM ZMIAN DO STANDARDÓW I NOWYCH STANDARDÓW I INTERPRETACJI ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ, KTÓRE OBOWIĄZUJĄ DLA OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU 1 STYCZNIA 2014 ROKU:

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

W 2014 ROKU SPÓŁKA PRZYJĘŁA WSZYSTKIE NOWE I ZATWIERDZONE STANDARDY I INTERPRETACJE WYDANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I KOMITET DS. INTERPRETACJI MIĘDZYNARODOWYCH

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE, MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO PROWADZONEJ PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI I OBOWIĄZUJĄCE W OKRESACH SPRAWOZDAWCZYCH OD 1 STYCZNIA 2014R.

PRZYJĘCIE POWYŻSZYCH ZMIAN STANDARDÓW NIE SPOWODOWAŁO ZMIAN W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI SPÓŁKI ANI W PREZENTACJI DANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKA NIE ZASTOSOWAŁA NASTĘPUJĄCYCH STANDARDÓW, ZMIAN STANDARDÓW I INTERPRETACJI, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE I ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UE, ALE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE:

- A) POPRAWKI DO MSSF (2011-2013) – ZMIANY W RAMACH PROCEDURY WPROWADZANIA COROCZNYCH POPRAWEK DO MSSF – OBOWIĄZUJĄCE W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 LIPCA 2014 ROKU
- B) POPRAWKI DO MSSF (2010-2012) – ZMIANY W RAMACH PROCEDURY WPROWADZANIA COROCZNYCH POPRAWEK DO MSSF – OBOWIĄZUJĄCE W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 LIPCA 2014 ROKU
- C) ZMIANY DO MSR 19 „PROGRAMY OKREŚLONYCH ŚWIADCZEŃ: SKŁADKI PRACOWNICZE” – OBOWIĄZUJĄCE W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 LIPCA 2014 ROKU. SKŁADKI WPLĄCONE PRZEZ PRACOWNIKÓW LUB STRONY TRZECIE, POWIĄZANE WYŁĄCZNIE Z PRACĄ ŚWIADCZONĄ PRZEZ PRACOWNIKÓW W TYM SAMYM OKRESIE, W KTÓRYM ZOSTAŁY WPLĄCONE, TRAKTOWAĆ JAKO ZMNIJSZENIE KOSZTÓW ZATRUDNIENIA I ROZLICZAĆ PRZEZ TEN SAM OKRES. POZOSTAŁE SKŁADKI PRACOWNICZE BYŁYBY PRZYPISYWANE DO OKRESU ZATRUDNIENIA W TEN SAM SPOSÓB, W JAKI ROZLICZA SIĘ ŚWIADCZENIA BRUTTO OBJĘTE PROGRAMEM.

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

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

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

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

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

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

- B) MSSF 14: DZIAŁALNOŚĆ OBJĘTA REGULACJĄ CEN; SALDA POZYCJI ODROZCZONYCH – OBOWIĄZUJĄCY W ODNIESIENIU DO OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ W DNIU LUB PO 1 STYCZNIA 2016 ROKU STANDARD TEN ZOSTAŁ OPUBLIKOWANY W RAMACH WIĘKSZEGO PROJEKTU DZIAŁALNOŚĆ O REGULOWANYCH CENACH, POŚWIĘCONEGO PORÓWNYWALNOŚCI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTEK DZIAŁAJĄCYCH W OBSZARACH, W KTÓRYCH CENY PODLEGAJĄ REGULACJI PRZEZ OKREŚLONE ORGANY REGULACYJNE BĄDŹ NADZORCZE (W ZALEŻNOŚCI OD

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

JURYSDYKCJI DO TAKICH OBSZARÓW NALEŻĄ CZĘSTO DYSTRYBUCJA ENERGII ELEKTRYCZNEJ I CIEPŁA, SPRZEDAŻ ENERGII I GAZU, USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE ITP.).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

NIEMATERIALNYCH WYGAŚNIE) – PRZYKŁAD MOŻE STANOWIĆ PRAWO DO WYDOBYWANIA ZŁOTA ZE ZŁOŻA, AŻ OSIĄGNIĘTY ZOSTANIE OKREŚLONY PRZYCHÓD.

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

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

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

WEDŁUG SZACUNKÓW SPÓŁKI, WYMIENIONE WYŻEJ STANDARDY, INTERPRETACJE I ZMIANY DO STANDARDÓW NIE BĘDĄ MIAŁY ISTOTNEGO WPŁYWU NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZGODNIE Z KONCEPCJĄ KOSZTU HISTORYCZNEGO.

#### **UJĘCIE PRZYCHODÓW**

SPÓŁKA JAKO SPÓŁKA HOLDINGOWA OSIĄGA PRZYCHODY Z TYT. DYWIDEND, ODSETEK ORAZ DYSKONTA.

PRZYCHODY Z TYTUŁU DYWIDEND SĄ UJMOWANE W MOMENCIE, KIEDY ZOSTAJE USTANOWIONE PRAWO AKCJONARIUSZY DO OTRZYMANIA PŁATNOŚCI.

PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK ORAZ DYSKONTA WEKSLI UJMOWANE SĄ NARASTAJĄCO WEDŁUG CZASU POWSTAWANIA, POPRZECZ ODNIESIENIE DO KWOTY NIESPŁACONEGO JESZCZE KAPITAŁU I PRZY UWZGLĘDNIENIU EFEKTYWNEJ STOPY OPROCENTOWANIA. PONIEWAŻ FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI GRUPY JEST PODSTAWOWYM PRZEDMIOTEM DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, KTÓRA DZIAŁA JAKO SPÓŁKA HOLDINGOWA, PRZYCHODY Z TYM ZWIĄZANE ZALICZANE SĄ DO DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.

#### **UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH**

UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH UJMOWANE SĄ W CENIE NABYCIA Z UWZGLĘDNIENIEM ODPISÓW Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI.

#### **LEASING**

AKTYWA UŻYTKOWANE NA PODSTAWIE UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO TRAKTUJE SIĘ JAK AKTYWA JEDNOSTKI I WYCENIA W ICH WARTOŚCI GODZIWEJ W MOMENCIE ICH NABYCIA, NIE WYŻSZEJ JEDNAK NIŻ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH. POWSTAJĄCE Z TEGO TYTUŁU ZOBOWIĄZANIE WOBEC LEASINGODAWCY JEST PREZENTOWANE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ W POZYCJI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.

PŁATNOŚCI LEASINGOWE DZIELONE SĄ NA CZĘŚĆ ODSETKOWĄ I ZMNIEJSZENIE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU, TAK BY STOPA ODSETEK OD POZOSTAJĄCEGO ZOBOWIĄZANIA BYŁA WIELKOŚCIĄ STAŁĄ. KOSZTY FINANSOWE ODNOSI SIĘ BEZPOŚREDNIO DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. PŁATNOŚCI WARUNKOWE Z TYTUŁU LEASINGU UJMUJE SIĘ W KOSZTACH W OKRESIE ICH PONOSZENIA.

#### **WALUTY OBCE**

TRANSAKЦИИ PRZEPROWADZANE W WALUCIE INNEJ NIŻ WALUTA FUNKCJONALNA WYKAZUJE SIĘ PO KURSIE WALUTY OBOWIĄZUJĄCYM NA DZIEŃ TRANSAKЦИИ. NA DZIEŃ BILANSOWY AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PIENIĘŻNE DENOMINOWANE W WALUTACH OBCYCH SĄ PRZELICZANE WEDŁUG KURSU OBOWIĄZUJĄCEGO NA TEN DZIEŃ. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ I DENOMINOWANE W WALUTACH OBCYCH WYCENIA SIĘ PO KURSIE OBOWIĄZUJĄCYM W DNIU USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ. POZYCJE NIEPIENIĘŻNE WYCENIANE SĄ WEDŁUG KOSZTU HISTORYCZNEGO.



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

#### **KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO**

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO BEZPOŚREDNIO ZWIĄZANEGO Z NABYCIEM LUB WYTWORZENIEM SKŁADNIKÓW MAJĄTKU WYMAGAJĄCYCH DŁUŻSZEGO CZASU W CELU DOPROWADZENIA ICH DO UŻYTKOWANIA, ZALICZA SIĘ DO KOSZTÓW WYTWORZENIA TAKICH AKTYWÓW AŻ DO MOMENTU, W KTÓRYM AKTYWA TE SĄ ZASADNICZO GOTOWE DO ZAMIERZONEGO UŻYTKOWANIA LUB SPRZEDAŻY. WSZELKIE POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO SĄ ODNOŚZONE BEZPOŚREDNIO W RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W OKRESIE, W KTÓRYM ZOSTAŁY PONIESIONE. POWYŻSZA ZASADA NIE JEST STOSOWANA DO AKTYWÓW WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ.

#### **KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH**

KRÓTKOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE, W TYM WPŁATY DO PROGRAMÓW OKREŚLONYCH SKŁADEK, UJMOWANE SĄ W OKRESIE, W KTÓRYM JEDNOSTKA OTRZYMAŁA PRZEDMIOTOWE ŚWIADCZENIE ZE STRONY PRACOWNIKA, A W PRZYPADKU WYPŁAT Z ZYSKU LUB PREMII, GDY SPEŁNIONE ZOSTAŁY NASTĘPUJĄCE WARUNKI: NA JEDNOSTCE CIĄŻY OBECNE PRAWNE LUB ZWYCZAJOWE OCZEKIWANE ZOBOWIĄZANIE DO DOKONANIA WYPŁAT Z WYNIKU ZDARZEŃ PRZESZŁYCH ORAZ MOŻNA DOKONAĆ WIARYGODNEJ WYCENY TEGO ZOBOWIĄZANIA.

W PRZYPADKU ŚWIADCZEŃ Z TYTUŁU PŁATNYCH NIEOBECNOŚCI, ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE UJMOWANE SĄ W ZAKRESIE KUMULOWANYCH PŁATNYCH NIEOBECNOŚCI, Z CHWILĄ WYKONANIA PRACY, KTÓRA ZWIĘKSZA UPRAWNIENIA DO PRZYSZŁYCH PŁATNYCH NIEOBECNOŚCI. W PRZYPADKU NIEKUMULOWANYCH PŁATNYCH NIEOBECNOŚCI ŚWIADCZENIA UJMUJE SIĘ Z CHWILĄ ICH WYSTĄPIENIA.

ŚWIADCZENIA PO OKRESIE ZATRUDNIENIA W FORMIE PROGRAMÓW OKREŚLONYCH ŚWIADCZEŃ (ODPRawy EMERYTALNE) ORAZ INNE DŁUGOTERMINOWE ŚWIADCZENIA USTALANE SĄ PRZY UŻYCIU METODY PROGNOZOWANYCH UPRAWNIENI JEDNOSTKOWYCH, Z WYCENĄ AKTUARIALNĄ PRZEPROWADZANĄ NA KAŻDY DZIEŃ BILANSOWY. ZYSKI I STRATY AKTUARIALNE UJMOWANE SĄ W CAŁOŚCI W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. KOSZTY PRZESZŁEGO ZATRUDNIENIA ROZPOZNAWANE SĄ NATYCHMIAST W STOPNIU, W JAKIM DOTYCZĄ ŚWIADCZEŃ JUŻ NABITYCH, A W POZOSTAŁYCH PRZYPADKACH AMORTYZUJE SIĘ JE METODĄ LINIOWĄ PRZEZ ŚREDNI OKRES, PO KTÓRYM ŚWIADCZENIA ZOSTAJĄ NABYTE. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH UJMOWANE SĄ JAKO KOSZT, CHYBA ŻE STANOWIĄ KOSZT WYTWORZENIA SKŁADNIKÓW AKTYWÓW.

ŚWIADCZENIA Z TYTUŁU ROZWIĄZANIA STOSUNKU PRACY UJMUJE SIĘ JAKO ZOBOWIĄZANIE I KOSZT, GDY SPÓŁKA JEST ZDECYDOWANA W MOŻLIWY DO UDOWODNIENIA SPOŚÓB: ROZWIĄZAĆ STOSUNEK PRACY Z PRACOWNIKIEM LUB GRUPA PRACOWNIKÓW PRZED OSIĄGNIĘCIEM PRZEZ NICH WIEKU EMERYTALNEGO LUB ZAPEWNIĆ ŚWIADCZENIA Z TYTUŁU ROZWIĄZANIA STOSUNKU PRACY W NASTĘPSTWIE ZŁOŻONEJ PRZEZ SIEBIE PROPOZYCJI ZACHĘCAJĄCEJ ICH DO DOBROWOLNEGO ROZWIĄZANIA STOSUNKU PRACY.

#### **OPODATKOWANIE**

PODATEK DOCHODOWY OBEJMUJE PODATEK BIEŻĄCY DO ZAPŁATY ORAZ PODATEK ODRO CZONY.

BIEŻĄCE OBCIĄŻENIE PODATKOWE JEST OBLICZANE NA PODSTAWIE WYNIKU PODATKOWEGO (PODSTAWY OPODATKOWANIA) DANEGO ROKU OBROTOWEGO. ZYSK (STRATA) PODATKOWA RÓŻNI SIĘ OD KSIĘGOWEGO ZYSKU (STRATY) NETTO W ZWIĄZKU Z WYŁĄCZENIEM PRZYCHODÓW NIEPODLEGAJĄCYCH OPODATKOWANIU I KOSZTÓW NIESTANOWIĄCYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW. OBCIĄŻENIA PODATKOWE SĄ WYLICZANE W OPARCIU O STAWKI PODATKOWE OBOWIĄZUJĄCE W DANYM ROKU OBROTOWYM.

PODATEK ODRO CZONY JEST WYLICZANY METODĄ BILANSOWĄ, JAKO PODATEK PODLEGAJĄCY ZAPŁACENIU LUB ZWROTOWI W PRZYSZŁOŚCI W OPARCIU O RÓŻNICE POMIĘDZY WARTOŚCIAMI BILANSOWYMI AKTYWÓW I PASYWÓW, A ODPOWIEDAJĄCYMI IM WARTOŚCIAMI PODATKOWYMI WYKORZYSTYWANYMI DO WYLICZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA.

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY JEST TWORZONA OD WSZYSTKICH DODATNICH RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH PODLEGAJĄCYCH OPODATKOWANIU, NATOMIAST SKŁADNIK AKTYWÓW Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO JEST ROZPOZNAWANY DO WYSOKOŚCI W JAKIEJ JEST PRAWDOPODOBNE, ŻE BĘDZIE MOŻNA POMNIEJSZYĆ PRZYSZŁE ZYSKI PODATKOWE O ROZPOZNANE UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE ORAZ STRATY PODATKOWE BĄDŹ ULGI PODATKOWE JAKIE JEDNOSTKA MOŻE WYKORZYSTAĆ. POZYCJA AKTYWÓW LUB REZERWY NA PODATEK ODRO CZONY NIE POWSTAJE, JEŚLI RÓŻNICA PRZEJŚCIOWA POWSTAJE Z TYTUŁU PIERWOTNEGO UJĘCIA WARTOŚCI FIRMY LUB Z TYTUŁU PIERWOTNEGO UJĘCIA INNEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZANIA W TRANSAKCJI, KTÓRA NIE MA WPŁYWU ANI NA WYNIK PODATKOWY ANI NA WYNIK KSIĘGOWY.

WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO PODLEGA ANALIZIE NA KAŻDY DZIEŃ BILANSOWY, A W PRZYPADKU GDY SPODZIEWANE PRZYSZŁE ZYSKI PODATKOWE NIE BĘDĄ WYSTARCZAJĄCE DLA REALIZACJI SKŁADNIKA AKTYWÓW LUB JEGO CZĘŚCI, NASTĘPUJE JEGO ODPIS.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

PODATEK ODROZCZONY JEST WYLICZANY PRZY UŻYCIU STAWEK PODATKOWYCH, KTÓRE BĘDĄ OBOWIĄZYWAĆ W MOMENCIE, GDY POZYCJA AKTYWÓW ZOSTANIE ZREALIZOWANA LUB ZOBOWIĄZANIE STANIE SIĘ WYMAGALNE. W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ PODATEK DOCHODOWY WYKAZYWANY JEST PO DOKONANIU KOMPENSATY W ZAKRESIE W JAKIM WYNIKA ZE ZOBOWIĄZANIA JAKIE PŁATNE JEST DO TEGO SAMEGO URZĘDU PODATKOWEGO.

PODATEK BIEŻĄCY I ODROZCZONY WYKAZUJE SIĘ W KOSZTACH LUB PRZYCHODACH W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY DOTYCZY ON POZYCJI UZNAJĄCYCH LUB OBCIĄŻAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO KAPITAŁ WŁASNY, BO WTEDY TAKŻE PODATEK JEST ODNOŠONY BEZPOŚREDNIO W KAPITAŁ WŁASNY (INNE CAŁKOWITE DOCHODY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW).

### **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE OBEJMUJĄ ŚRODKI TRWAŁE I NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE, KTÓRE JEDNOSTKA ZAMIERZA WYKORZYSTYWAĆ W SWOJEJ DZIAŁALNOŚCI ORAZ NA POTRZEBY ADMINISTRACYJNE W OKRESIE DŁUŻSZYM NIŻ 1 ROK, KTÓRE W PRZYSZŁOŚCI SPOWODUJĄ WPŁYW KORZYŚCI EKONOMICZNYCH DO JEDNOSTKI. NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE OBEJMUJĄ PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE JAK RÓWNIEŻ PONIESIONE WYDATKI NA PRZYSZŁE DOSTAWY MASZYN, URZĄDZEŃ I USŁUG ZWIĄZANYCH Z WYTWORZENIEM ŚRODKÓW TRWAŁYCH (PRZEKAZANE ZALICZKI). ŚRODKI TRWAŁE OBEJMUJĄ ISTOTNE SPECJALISTYCZNE CZĘŚCI ZAMIENNE KTÓRE FUNKCJONUJĄ JAKO ELEMENT ŚRODKA TRWAŁEGO.

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE UJMOWANE SĄ PIERWOTNIE W CENIE NABYCIA LUB KOSZCIE WYTWORZENIA. JAKO ODRĘBNE POZYCJE ŚRODKÓW TRWAŁYCH UJMOWANE SĄ TAKŻE ISTOTNE KOMPONENTY, TAKŻE O CHARAKTERZE NIEMATERIALNYM.

AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ODBYWA SIĘ WEDŁUG STAWEK ODZWIERCIEDLAJĄCYCH PRZEWIDYWANY OKRES ICH UŻYTKOWANIA. SZACUNKI OKRESU UŻYTKOWANIA REWIDOWANE SĄ COROCZNIE. DLA CELÓW AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH STOSOWANA JEST METODA AMORTYZACJI LINIOWEJ. OKRESY UŻYTKOWANIA DLA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH SĄ NASTĘPUJĄCE:

BUDYNKI I BUDOWLE	OD 10 DO 50 LAT
MASZYNY I URZĄDZENIA	OD 5 DO 12 LAT
ŚRODKI TRANSPORTU	OD 3 DO 5 LAT
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	OD 5 DO 10 LAT

GRUNTY WŁASNE NIE PODLEGAJĄ AMORTYZACJI.

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE PODDAWANE SĄ TESTOWI NA UTRATĘ WARTOŚCI JEŚLI ISTNIEJĄ PRZESŁANKI WSKAZUJĄCE NA WYSTĘPOWANIE UTRATY WARTOŚCI, PRZY CZYM DLA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W OKRESIE ICH REALIZACJI EWENTUALNA UTRATA WARTOŚCI OKREŚLANA JEST NA KAŻDY DZIEŃ BILANSOWY. ZASADY WŁAŚCIWE USTALANIU UTRATY WARTOŚCI PRZEDSTAWIONO W NOCIE 3.11. SKUTKI UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ODNOŠONE SĄ W POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE.

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE SPEŁNIAJĄCE KRYTERIA ZAKWALIFIKOWANIA ICH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, LUB UJĘTE W GRUPIE DO ZBYCIA WYCENIA SIĘ ZGODNIE Z ZASADAMI ZAWARTYMI W NOCIE 3.12.

ZYSKI LUB STRATY WYNIKŁE ZE SPRZEDAŻY / LIKWIDACJI LUB ZAPRZESTANIA UŻYTKOWANIA POZYCJI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH OKREŚLA SIĘ JAKO RÓŻNICĘ MIĘDZY PRZYCHODAMI ZE SPRZEDAŻY A WARTOŚCIĄ BILANSOWĄ TYCH POZYCJI I UJMUJE SIĘ JE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

NA DZIEŃ BILANSOWY ŚRODKI TRWAŁE INNE NIŻ GRUNTY, BUDYNKI I BUDOWLE, ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE WYCENIANE SĄ WEDŁUG KOSZTU POMNIEJSZONEGO O DOKONANE ODPISY AMORTYZACYJNE ORAZ EWENTUALNE ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI.

### **WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE OBEJMUJĄ AKTYWA JEDNOSTKI, KTÓRE NIE POSIADAJĄ POSTACI FIZYCZNEJ, SĄ IDENTYFIKOWALNE ORAZ KTÓRE MOŻNA WIARYGODNIE WYCENIĆ I KTÓRE W PRZYSZŁOŚCI SPOWODUJĄ WPŁYW KORZYŚCI EKONOMICZNYCH DO JEDNOSTKI. WARTOŚCI NIEMATERIALNE UJMOWANE SĄ PIERWOTNIE W CENIE NABYCIA LUB KOSZCIE WYTWORZENIA.

DO POZYCJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH SPÓŁKA ZALICZA TAKŻE WYDATKI PONIESIONE NA NABYCIE PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU. WIECZyste UŻYTKOWANIE GRUNTU TRAKTOWANE JEST JAKO LEASING OPERACYJNY, W ZWIĄZKU Z CZYM NIE UJMUJE SIĘ JEGO PRZEDMIOTU JAKO AKTYWÓW JEDNOSTKI. JEDNAKŻE WYDATKI NA NABYCIE TAKICH PRAW NA RYNKU WTÓRNYM (OD INNYCH PODMIOTÓW) ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z NADANIEM

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

TAKICH PRAW PRZEZ WŁAŚCIWE URZĘDY PAŃSTWOWE, UJMOWANE SĄ JAKO WARTOŚCI NIEMATERIALNE I AMORTYZOWANE W OKRESIE UMOWNYM W JAKIM JEDNOSTKA MOŻE TE PRAWA WYKORZYSTYWAĆ.

AMORTYZACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ODBYWA SIĘ WEDŁUG STAWEK ODZWIERCIEDLAJĄCYCH PRZEWIDYWANY OKRES ICH UŻYTKOWANIA. SZACUNKI OKRESU UŻYTKOWANIA WERYFIKOWANE SĄ COROCZNIE. SPÓŁKA NIE POSIADA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA. DLA CELÓW AMORTYZACJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH O OKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA STOSOWANA JEST METODA AMORTYZACJI LINIOWEJ. OKRESY UŻYTKOWANIA DLA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH SĄ NASTĘPUJĄCE:

LICENCJE NA OPROGRAMOWANIE DO 5 LAT

WARTOŚCI NIEMATERIALNE PODDAWANE SĄ TESTOWI NA UTRATĘ WARTOŚCI JEŚLI ISTNIEJĄ PRZESŁANKI WSKAZUJĄCE NA WYSTĘPOWANIE UTRATY WARTOŚCI, PRZY CZYM DLA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH W OKRESIE ICH REALIZACJI EWENTUALNA UTRATA WARTOŚCI OKREŚLANA JEST NA KAŻDY DZIEŃ BILANSOWY. ZASADY WŁAŚCIWE USTALANIU UTRATY WARTOŚCI PRZEDSTAWIONO W NOCIE 3.11. SKUTKI UTRATY WARTOŚCI, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH JAK RÓWNIEŻ ICH AMORTYZACJI ODNOSZONE SĄ W KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE SPEŁNIAJĄCE KRYTERIA ZAKWALIFIKOWANIA ICH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, LUB UJĘTE W GRUPIE DO ZBYCIA WYCENIA SIĘ ZGODNIE Z ZASADAMI ZAWARTYMI W NOCIE 3.12.

ZYSKI LUB STRATY WYNIKŁE ZE SPRZEDAŻY / LIKWIDACJI LUB ZAPRZESTANIA UŻYTKOWANIA POZYCJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH OKREŚLA SIĘ JAKO RÓŻNICĘ MIĘDZY PRZYCHODAMI ZE SPRZEDAŻY A WARTOŚCIĄ BILANSOWĄ TYCH POZYCJI I UJMUJE SIĘ JE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

NA DZIEŃ BILANSOWY WARTOŚCI NIEMATERIALNE WYCENIANE SĄ WEDŁUG KOSZTU PO POMNIEJSZENIU O DOKONANE ODPISY AMORTYZACYJNE ORAZ EWENTUALNE ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI.

#### **UTRATA WARTOŚCI**

NA KAŻDY DZIEŃ BILANSOWY JEDNOSTKA DOKONUJE PRZEGLĄDU WARTOŚCI BILANSOWYCH POSIADANEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH W CELU STWIERDZENIA, CZY NIE WYSTĘPUJĄ PRZESŁANKI WSKAZUJĄCE NA UTRATĘ ICH WARTOŚCI. JEŻELI STWIERDZONO ISTNIENIE TAKICH PRZESŁANEK, SZACOWANA JEST WARTOŚĆ ODZYSKIWALNA DANEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW, W CELU USTALENIA POTENCJALNEGO ODPISU Z TEGO TYTUŁU. W SYTUACJI, GDY SKŁADNIK AKTYWÓW NIE GENERUJE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ W ZNACZNYM STOPNIU NIEZALEŻNE OD PRZEPŁYWÓW GENEROWANYCH PRZEZ INNE AKTYWA, ANALIZĘ PRZEPROWADZA SIĘ DLA GRUPY AKTYWÓW GENERUJĄCYCH PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, DO KTÓREJ NALEŻY DANY SKŁADNIK AKTYWÓW. JEŚLI MOŻLIWE JEST WSKAZANIE WIARYGODNEJ I JEDNOLITEJ PODSTAWY ALOKACJI, SKŁADNIKI MAJĄTKU TRWAŁEGO SPÓŁKI ALOKOWANE SĄ DO POSZCZEGÓLNYCH JEDNOSTEK GENERUJĄCYCH PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE LUB DO NAJMNIEJSZYCH GRUP JEDNOSTEK GENERUJĄCYCH TAKIE PRZEPŁYWY, DLA KTÓRYCH MOŻNA WYZNACZYĆ WIARYGODNE I JEDNOLITE PODSTAWY ALOKACJI. W PRZYPADKU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH O NIEOKREŚLONYM OKRESIE UŻYTKOWANIA, TEST UTRATY WARTOŚCI PRZEPROWADZANY JEST COROCZNIE ORAZ DODATKOWO WTEDY, GDY WYSTĘPUJĄ PRZESŁANKI WSKAZUJĄCE NA MOŻLIWOŚĆ WYSTĄPIENIA UTRATY WARTOŚCI.

WARTOŚĆ ODZYSKIWALNA USTALANA JEST JAKO WYŻSZA SPOŚRÓD DWÓCH WARTOŚCI: WARTOŚĆ GODZIWA POMNIEJSZONA O KOSZTY SPRZEDAŻY LUB WARTOŚĆ UŻYTKOWA. TA OSTATNIA WARTOŚĆ ODPOWIADA WARTOŚCI BIEŻĄCEJ SZACUNKU PRZYSZYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZDYSKONTOWANYCH PRZY UŻYCIU STOPY DYSKONTA PRZED OPODATKOWANIEM UWZGLĘDNIĄJĄCEJ AKTUALNĄ RYNKOWĄ WARTOŚĆ PIENIĄDZA W CZASIE ORAZ RYZYKO SPECYFICZNE DLA DANEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW.

JEŻELI WARTOŚĆ ODZYSKIWALNA JEST NIŻSZA OD WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW (LUB JEDNOSTKI GENERUJĄCEJ PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE), WARTOŚĆ BILANSOWĄ TEGO SKŁADNIKA LUB JEDNOSTKI POMNIEJSZA SIĘ DO WARTOŚCI ODZYSKIWALNEJ. STRATĘ Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI UJMUJE SIĘ NIEZWŁOCZNIE JAKO KOSZT OKRESU, W KTÓRYM WYSTĄPIŁA, ZA WYJĄTKIEM SYTUACJI, GDY SKŁADNIK AKTYWÓW WYKAZYWANY BYŁ W WARTOŚCI PRZESZACOWANEJ (WÓWCZAS UTRATA WARTOŚCI TRAKTOWANA JEST JAKO OBNIŻENIE WCZEŚNIEJSZEGO PRZESZACOWANIA).

JEŚLI STRATA Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI ULEGA NASTĘPNIE ODWRÓCENIU, WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKA AKTYWÓW (LUB JEDNOSTKI GENERUJĄCEJ PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE) ZWIĘKSZANA JEST DO NOWEJ OSZACOWANEJ WARTOŚCI ODZYSKIWALNEJ, NIE PRZEKRACZAJĄCEJ JEDNAK WARTOŚCI BILANSOWEJ TEGO SKŁADNIKA AKTYWÓW JAKA BYŁABY USTALONA, GDYBY W POPRZEDNICH LATACH NIE UJĘTO STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI SKŁADNIKA AKTYWÓW / JEDNOSTKI GENERUJĄCEJ PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE. ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI UJMUJE SIĘ W NIEZWŁOCZNIE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, O ILE SKŁADNIK AKTYWÓW NIE PODLEGAŁ WCZEŚNIEJ PRZESZACOWANIU

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

- W TAKIM PRZYPADKU, ODWRÓCENIE STRATY Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI TRAKTUJE SIĘ JAK ZWIĘKSZENIE Z AKTUALIZACJI WYCENY.

#### **AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA**

AKTYWA TRWAŁE I GRUPY DO ZBYCIA KLASYFIKUJE SIĘ JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, JEŚLI ICH WARTOŚĆ BILANSOWA ZOSTANIE ODZYSKANA RACZEJ W WYNIKU TRANSAKCJI SPRZEDAŻY NIŻ W WYNIKU ICH DALSZEGO UŻYTKOWANIA. WARUNEK TEN UZNAJE SIĘ ZA SPEŁNIONY WYŁĄCZNIE WÓWCZAS, GDY WYSTĄPIENIE TRANSAKCJI SPRZEDAŻY JEST BARDZO PRAWDOPODOBNE, A SKŁADNIK AKTYWÓW (LUB GRUPA DO ZBYCIA) JEST DOSTĘPNY DO NATYCHMIASTOWEJ SPRZEDAŻY W SWOIM OBECNYM STANIE. KLASYFIKACJA SKŁADNIKA AKTYWÓW JAKO PRZEZNACZONEGO DO ZBYCIA ZAKŁADA ZAMIAR KIEROWNICTWA SPÓŁKI DO DOKONANIA TRANSAKCJI SPRZEDAŻY W CIĄGU ROKU OD MOMENTU ZMIANY KLASYFIKACJI.

AKTYWA TRWAŁE (I GRUPY DO ZBYCIA) SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY WYCENIA SIĘ PO NIŻSZEJ SPOŚRÓD DWÓCH WARTOŚCI: PIERWOTNEJ WARTOŚCI BILANSOWEJ LUB WARTOŚCI GODZIWEJ, POMNIEJSZONEJ O KOSZTY ZWIĄZANE ZE SPRZEDAŻĄ.

W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA (LUB GRUPA DO ZBYCIA) PREZENTOWANA JEST W OSOBNEJ POZYCJI AKTYWÓW OBROTOWYCH. JEŻELI Z GRUPĄ DO ZBYCIA ZWIĄZANE SĄ ZOBOWIĄZANIA JAKIE BĘDĄ PRZEKAZANE W TRANSAKCJI SPRZEDAŻY ŁĄCZNIE Z GRUPA DO ZBYCIA, ZOBOWIĄZANIA TE PREZENTOWANE SĄ JAKO OSOBNĄ POZYCJĄ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH.

#### **REZERWY**

REZERWY TWORZONE SĄ W PRZYPADKU, KIEDY NA JEDNOSTCE CIĄŻY ISTNIEJĄCY OBOWIĄZEK, PRAWNY LUB ZWYCZAJOWO OCZEKIWANY, WYNIKAJĄCY ZE ZDARZEŃ PRZESZŁYCH I GDY PRAWDOPODOBNE JEST, ŻE WYPEŁNIENIE TEGO OBOWIĄZKU SPOWODUJE KONIECZNOŚĆ WYPŁYWU ŚRODKÓW UOSABIAJĄCYCH KORZYŚCI EKONOMICZNE ORAZ MOŻNA DOKONAĆ WIARYGODNEGO SZACUNKU KWOTY TEGO ZOBOWIĄZANIA, PRZY CZYM KWOTY TEGO ZOBOWIĄZANIA LUB TERMIN JEGO WYMAGALNOŚCI NIE SĄ PEWNE.

UJMOWANA KWOTA REZERWY ODZWIERCIEDLA MOŻLIWIE NAJDOKŁADNIEJSZY SZACUNEK KWOTY WYMAGANEJ DO ROZLICZENIA BIEŻĄCEGO ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY, Z UWZGLĘDNIENIEM RYZYKA I NIEPEWNOŚCI ZWIĄZANEJ Z TYM ZOBOWIĄZANIEM. W PRZYPADKU WYCENY REZERWY METODĄ SZACUNKOWYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH KONIECZNYCH DO ROZLICZENIA BIEŻĄCEGO ZOBOWIĄZANIA, JEJ WARTOŚĆ BILANSOWA ODPOWIADA WARTOŚCI BIEŻĄCEJ TYCH PRZEPŁYWÓW.

JEŚLI ZACHODZI PRAWDOPODOBIEŃSTWO, ŻE CZĘŚĆ LUB CAŁOŚĆ KORZYŚCI EKONOMICZNYCH WYMAGANYCH DO ROZLICZENIA REZERWY BĘDZIE MOŻNA ODZYSKAĆ OD STRONY TRZECIEJ, NALEŻNOŚĆ TĘ UJMUJE SIĘ JAKO SKŁADNIK AKTYWÓW, JEŚLI PRAWDOPODOBIEŃSTWO ODZYSKANIA TEJ KWOTY JEST ODPOWIEDNIO WYSOKIE I DA SIĘ JĄ WIARYGODNIE WYCENIĆ.

#### **UMOWY RODZĄCE ZOBOWIĄZANIA**

BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z UMÓW RODZĄCYCH ZOBOWIĄZANIA UJMUJE SIĘ JAKO REZERWY. ZA UMOWĘ RODZĄCĄ ZOBOWIĄZANIA UWAŻA SIĘ UMOWĘ ZAWARTĄ PRZEZ JEDNOSTKĘ, WYMUSZAJĄCĄ NIEUNIKNIONE KOSZTY REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ UMOWNYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA WYSOKOŚĆ KORZYŚCI EKONOMICZNYCH PRZEWIDYWANYCH W RAMACH UMOWY.

#### **AKTYWA FINANSOWE**

INWESTYCJE UJMUJE SIĘ W DNIU ZAKUPU I USUWA ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W DNIU SPRZEDAŻY, JEŚLI UMOWA WYMAGA DOSTARCZANIA ICH W TERMINIE WYZNACZONYM PRZEZ ODPOWIEDNI RYNEK, A ICH WARTOŚĆ POCZĄTKOWĄ WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ POMNIEJSZONEJ O KOSZTY TRANSAKCJI, Z WYJĄTKIEM TYCH AKTYWÓW, KTÓRE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE POCZĄTKOWO W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.

AKTYWA FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO: AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY, INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI, AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ORAZ POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI. KLASYFIKACJA ZALEŻY OD CHARAKTERU I PRZEZNACZENIA AKTYWÓW FINANSOWYCH, A OKREŚLA SIĘ JĄ W MOMENCIE POCZĄTKOWEGO UJĘCIA.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(w tys. zł)

#### **AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY**

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa finansowe są wyznaczone do wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej.

#### **INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI**

Inwestycje oraz inne aktywa finansowe, z wyłączeniem instrumentów pochodnych, o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności oraz stałych terminach wymagalności, które Spółka chce i może utrzymywać do momentu osiągnięcia wymagalności klasyfikuje się jako inwestycje utrzymywane do wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie stosując metodę efektywnego oprocentowania po pomniejszeniu o utratę wartości, zaś przychody ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

#### **AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY**

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Spółki i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w rachunku zysków i strat danego okresu.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie spot na dzień bilansowy. Zmiana wartości godziwej przypadająca na różnice kursowe wynikające ze zmiany zamortyzowanego kosztu historycznego danego składnika aktywów wykazywana jest w rachunku zysków i strat, zaś pozostałe zmiany ujmuje się w kapitale własnym.

#### **POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI**

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

#### **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ**

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

#### **INSTRUMENTY KAPITAŁOWE**

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji.

Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży mogą być prezentowane jako kapitał własny wtedy i tylko wtedy, gdy spełniają wszystkie poniższe warunki:

- Ich posiadacz ma prawo do proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki w przypadku jej likwidacji;
- Dany instrument należy do klasy instrumentów najbardziej podporządkowanych i wszystkie instrumenty w tej klasie mają identyczne cechy;
- Instrument nie posiada innych cech, które odpowiadałyby definicji zobowiązania finansowego; oraz

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

SUMA PRZEWIDYWANYCH PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZYPADAJĄCYCH NA TEN INSTRUMENT W OKRESIE JEGO SPŁATY OPIERA SIĘ PRZED WSZYSTKIM O WYNIK FINANSOWY, ZMIANĘ W UJĘTYCH AKTYWACH NETTO LUB ZMIANĘ WARTOŚCI GODZIWEJ UJĘTYCH I NIEUJĘTYCH AKTYWÓW NETTO JEDNOSTKI (Z WYŁĄCZENIEM ODDZIAŁYWANIA SAMEGO INSTRUMENTU). WYNIK FINANSOWY LUB ZMIANĘ UJĘTYCH AKTYWÓW NETTO WYCENIA SIĘ W TYM CELU ZGODNIE Z ODPOWIEDNIMI MSSF. PODMIOT NIE MOŻE POSIADAĆ INNYCH INSTRUMENTÓW, KTÓRE ZNACZĄCO ZAWĘŻAŁBY LUB WYZNACZAŁY STAŁĄ KWOTĘ ZWROTU DLA POSIADACZA INSTRUMENTU FINANSOWEGO Z OPCJĄ SPRZEDAŻY.

KRYTERIA KLASYFIKACJI JAKO KAPITAŁU WŁASNEGO INSTRUMENTÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO PRZEKAZANIA ICH POSIADACZOWI PROPORCJONALNEGO UDZIAŁU W AKTYWACH NETTO JEDNOSTKI W PRZYPADKU LIKWIDACJI OPARTE SĄ NA TYCH SAMYCH ZASADACH CO PRZEDSTAWIONE POWYŻEJ, Z WYJĄTKIEM PUNKTÓW C) I D), KTÓRE NIE MAJĄ ZASTOSOWANIA.

JEŻELI SPÓŁKA ZALEŻNA WYEMITUJE TEGO RODZAJU INSTRUMENTY, KTÓRE ZNAJDUJĄ SIĘ W POSIADANIU JEDNOSTEK NIE SPRAWUJĄCYCH NAD NIĄ KONTROLI I ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE JAKO KAPITAŁ WŁASNY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TEJ SPÓŁKI, W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM UJMOWANE SĄ JAKO ZOBOWIĄZANIE, PONIEWAŻ NIE BĘDZIE ON NAJBARDZIEJ PODPORZĄDKOWANYM INSTRUMENTEM W GRUPIE KAPITAŁOWEJ.

### **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY ALBO JAKO POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.

### **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY**

DO TEJ KATEGORII ZALICZA SIĘ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA LUB ZDEFINIOWANE JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.

ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE KLASYFIKUJE SIĘ JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA, JEŻELI:

- ZOSTAŁO PODJĘTE PRZED WSZYSTKIM W CELU ODKUPU W KRÓTKIM TERMINIE;
- STANOWI CZĘŚĆ OKREŚLONEGO PORTFELA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRYMI SPÓŁKA ZARZĄDZA ŁĄCZNIE ZGODNIE Z BIEŻĄCYM I FAKTYCZNYM WZORCEM GENEROWANIA KRÓTKOTERMINOWYCH ZYSKÓW; LUB
- JEST INSTRUMENTEM POCHODNYM NIESKLASYFIKOWANYM I NIEDZIAŁAJĄCYM JAKO ZABEZPIECZENIE.

ZOBOWIĄZANIE FINANSOWE INNE NIŻ PRZEZNACZONE DO ZBYCIA MOŻE ZOSTAĆ SKLASYFIKOWANE JAKO WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY W CHWILI POCZĄTKOWEGO UJĘCIA, JEŻELI:

- TAKA KLASYFIKACJA ELIMINUJE LUB ZNACZĄCO REDUKUJE NIESPÓJNOŚĆ WYCENY LUB UJĘCIA, JAKA WYSTĄPIŁABY W INNYCH WARUNKACH; LUB
- SKŁADNIK AKTYWÓW FINANSOWYCH NALEŻY DO GRUPY AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, LUB DO OBU TYCH GRUP OBJĘTYCH ZARZĄDZANIEM, A JEGO WYNIKI WYCENIANE SĄ W WARTOŚCI GODZIWEJ ZGODNIE Z UDOKUMENTOWANĄ STRATEGIĄ ZARZĄDZANIA RYZYKIEM LUB INWESTYCJAMI SPÓŁKI, W RAMACH KTÓREJ INFORMACJE O GRUPOWANIU AKTYWÓW SĄ PRZEKAZYWANE WEWNĘTRZNIE; LUB
- STANOWI CZĘŚĆ KONTRAKTU ZAWIERAJĄCEGO JEDEN LUB WIĘCEJ WBUDOWANYCH INSTRUMENTÓW POCHODNYCH, A MSSF DOPUSZCZA KLASYFIKACJĘ CAŁEGO KONTRAKTU (SKŁADNIKA AKTYWÓW LUB ZOBOWIĄZAŃ) DO POZYCJI WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY WYKAZUJE SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ, A WYNIKAJĄCE Z NICH ZYSKI LUB STRATY FINANSOWE UJMUJE SIĘ W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT Z UWZGLĘDNIENIEM ODSETEK ZAPŁACONYCH OD DANEGO ZOBOWIĄZANIA FINANSOWEGO.

### **POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE, W TYM KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI, WYCENIA SIĘ POCZĄTKOWO W WARTOŚCI GODZIWEJ POMNIEJSZONĄ O KOSZTY TRANSAKCYJNE. NASTĘPNIE WYCENIA SIĘ JE PO ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE HISTORYCZNYM METODĄ EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ, A KOSZTY ODSETKOWE UJMUJE SIĘ METODĄ EFEKTYWNEGO DOCHODU. METODA EFEKTYWNEJ STOPY PROCENTOWEJ SŁUŻY DO OBLICZANIA ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU ZOBOWIĄZANIA I DO ALOKOWANIA KOSZTÓW ODSETKOWYCH W ODPOWIEDNIM OKRESIE. EFEKTYWNA STOPA PROCENTOWA TO STOPA FAKTYCZNIE DYSKONTUJĄCA PRZYSZŁE PŁATNOŚCI PIENIĘŻNE W PRZEWIDYWANYM OKRESIE UŻYTKOWANIA DANEGO ZOBOWIĄZANIA LUB, W RAZIE POTRZEBY, W OKRESIE KRÓTSZYM.

### **RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ**

SPÓŁKA NIE STOSUJE RACHUNKOWOŚCI ZABEZPIECZEŃ.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

#### 4. PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z MSSF WYMAGA OD ZARZĄDU DOKONANIA OSĄDÓW, SZACUNKÓW I ZAŁOŻEŃ, KTÓRE WPŁYWAJĄ NA STOSOWANIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ PREZENTOWANE WARTOŚCI AKTYWÓW, ZOBOWIĄZAŃ, PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, KTÓRYCH RZECZYWISTE WARTOŚCI MOGĄ RÓŻNIĆ SIĘ OD WARTOŚCI SZACOWANEJ. SZACUNKI I ZWIĄZANE Z NIMI ZAŁOŻENIA OPIERAJĄ SIĘ O DOŚWIADCZENIA HISTORYCZNE I INNE CZYNNIKI UZNAWANE ZA ISTOTNE. RZECZYWISTE WYNIKI MOGĄ ODBIEGAĆ OD PRZYJĘTYCH WARTOŚCI SZACUNKOWYCH.

SZACUNKI I LEŻĄCE U ICH PODSTAW ZAŁOŻENIA PODLEGAJĄ BIEŻĄCEJ WERYFIKACJI. SZACUNKI I ZWIĄZANE Z NIMI ZAŁOŻENIA PODLEGAJĄ BIEŻĄCEJ WERYFIKACJI. ZMIANY SZACUNKÓW KSIĘGOWYCH SĄ UJMOWANE PROSPEKTYWNIEM POCZĄWYSZY OD OKRESU, W KTÓRYM DOKONANO ZMIANY SZACUNKU.

#### PODSTAWOWE OSĄDY PRZY ZASTOSOWANIU ZASAD RACHUNKOWOŚCI

PONIŻEJ PRZEDSTAWIONO PODSTAWOWE OSĄDY, INNE NIŻ TE ZWIĄZANE Z SZACUNKAMI, DOKONANE PRZEZ ZARZĄD W PROCESIE STOSOWANIA ZASAD RACHUNKOWOŚCI JEDNOSTKI I MAJĄCE NAJWIĘKSZY WPŁYW NA WARTOŚCI UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

#### UJĘCIE PRZYCHODÓW

CZĘŚĆ PRZYCHODÓW SPÓŁKI POCHODZI Z TYTUŁU WYCENY AKTYWÓW FINANSOWYCH. ZARZĄD OCENIAJĄC SZACUNKI ZWIĄZANE Z WYCENĄ WERYFIKUJE JEDNOCZEŚNIE SZACUNEK UJĘTYCH PRZYCHODÓW.

#### PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

PONIŻEJ PRZEDSTAWIONO PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PRZYSZŁOŚCI ORAZ INNE PODSTAWY SZACUNKU NIEPEWNOŚCI NA DZIEŃ BILANSOWY, MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA RYZYKO ISTOTNYCH KOREKT WARTOŚCI BILANSOWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ W NASTĘPNYM ROKU OBROTOWYM.

#### WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

ZARZĄD DOKONUJE OSĄDU WYBIERAJĄC ODPOWIEDNIĄ METODĘ WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH NIENOTOWANYCH NA AKTYWNYM RYNKU. STOSUJE SIĘ METODY WYCENY STOSOWANE POWSZECHNIE PRZEZ PRAKTYKÓW RYNKOWYCH.

#### UTRATA WARTOŚCI UDZIAŁÓW

STWIERDZENIE, CZY WARTOŚĆ UDZIAŁÓW ULEGŁA OBNIŻENIU, WYMAGA OSZACOWANIA WARTOŚCI UŻYTKOWEJ WSZYSTKICH JEDNOSTEK GENERUJĄCYCH PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE. CHCĄC OBLICZYĆ WARTOŚĆ UŻYTKOWĄ, ZARZĄD MUSI OSZACOWAĆ PRZYSZŁE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE PRZYPADAJĄCE NA DANĄ JEDNOSTKĘ I USTALIĆ WŁAŚCIWĄ STOPĘ DYSKONTA, KONIECZNĄ DO OBLICZENIA WARTOŚCI BIEŻĄCEJ TYCH PRZEPŁYWÓW. PRZEPROWADZONY TEST NA UTRATĘ WARTOŚCI NIE WYKAZAŁ UTRATY WARTOŚCI SKŁADNIKA AKTYWÓW NA DZIEŃ BILANSOWY.

#### OKRESY UŻYTKOWANIA EKONOMICZNEGO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

SPÓŁKA WERYFIKUJE PRZEWIDYWANE OKRESY UŻYTKOWANIA EKONOMICZNEGO SKŁADNIKÓW POZYCJI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH NA KONIEC KAŻDEGO ROCZNEGO OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO. W BIEŻĄCYM ROKU OBROTOWYM ZARZĄD NIE STWIERDZIŁ KONIECZNOŚCI ZMIANY OKRESÓW EKONOMICZNEGO UŻYTKOWANIA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

#### 5. PRZYCHODY

ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
PRZYCHODY Z TYTUŁU UDZIELONYCH POŻYCZEK	917	1 762
PRZYCHODY Z POZOSTAŁYCH USŁUG	185	0
	<b>1 102</b>	<b>1 762</b>

## 6. SEGMENTY OPERACYJNE

INFORMACJA NA TEMAT SEGMENTÓW OPERACYJNYCH ZOSTAŁA ZAMIESZCZONA W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM GRUPY DTP S.A.

## 7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>		
AMORTYZACJA	67	57
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	17	15
USŁUGI OBCE	470	359
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	196	38
PODATKI I OPŁATY	5	25
POZOSTAŁE KOSZTY	33	31
	<b>788</b>	<b>525</b>
<b>AMORTYZACJA I UTRATA WARTOŚCI:</b>		
AMORTYZACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	65	56
AMORTYZACJA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	2	1
UTRATA WARTOŚCI – RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	0	0
UTRATA WARTOŚCI – WARTOŚCI NIEMATERIALNE	0	0

## 8. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
ZYSK ZE ZBYCIA AKTYWÓW	0	0
ROZWIĄZANE ODPISY AKTUALIZUJĄCE	0	0
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

DO POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH KLASYFIKOWANE SĄ PRZYCHODY I ZYSKI NIE ZWIĄZANE W SPOSÓB BEZPOŚREDNI Z DZIAŁALNOŚCIĄ OPERACYJNĄ JEDNOSTKI. DO TEJ KATEGORII ZALICZANE SĄ OTRZYMANE DOTACJE, ZYSKI Z TYTUŁU SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, OTRZYMANE ODSZKODOWANIA ZWIĄZANE ZE ZWROTEM KOSZTÓW SĄDOWYCH, NADPŁACONYCH ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH, ZA WYJĄTKIEM PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ORAZ OTRZYMANE ODSZKODOWANIA Z TYTUŁU STRAT W MAJĄTKU SPÓŁKI, KTÓRY OBJĘTY BYŁ UBEZPIECZENIEM.

DO POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH ZALICZANE SĄ TAKŻE ODWRÓCENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ORAZ ZAPASÓW ORAZ ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO.



## 9. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
STRATY ZE ZBYCIA AKTYWÓW	0	0
STRATY Z WYCENY AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	0	0
UTWORZONE ODPISY AKTUALIZUJĄCE	0	0
DAROWIZNY	0	4
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	4	0
	<u>4</u>	<u>4</u>

DO POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH ZALICZANE SĄ KOSZTY I STRATY NIEZWIĄZANE W SPOSÓB BEZPOŚREDNI Z DZIAŁALNOŚCIĄ OPERACYJNĄ SPÓŁKI. KATEGORIA TA OBEJMUJE STRATY NA SPRZEDAŻY SKŁADNIKÓW RZECZOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO, PRZEKAZANE DAROWIZNY TAK W FORMIE RZECZOWEJ JAK I PIENIĘŻNEJ NA RZECZ INNYCH JEDNOSTEK, W TYM JEDNOSTEK POŻYTKU PUBLICZNEGO ORAZ SKUTKI WYNIKAJĄCE Z GWARANCJI I PORĘCZEŃ UDZIELONYCH NA RZECZ INNYCH PODMIOTÓW.

DO POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH ZALICZANE SĄ TAKŻE KOSZTY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ORAZ ZAPASÓW ORAZ ODPISY Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO.

## 10. PRZYCHODY FINANSOWE

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
PRZYCHODY ODSETKOWE:		
LOKATY BANKOWE	21	4
INWESTYCJE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	0	0
POZOSTAŁE POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI	0	0
INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	0	0
PRZYCHODY ODSETKOWE RAZEM	<u>21</u>	<u>4</u>
ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0
DYWIDENDY OTRZYMANE	0	2 422
POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE	0	0
	<u>21</u>	<u>2 426</u>

DO PRZYCHODÓW FINANSOWYCH KLASYFIKOWANE SĄ PRZYCHODY Z TYTUŁU OTRZYMANYCH DYWIDEND, ODSETKI OD DZIAŁALNOŚCI LOKACYJNEJ I INWESTYCYJNEJ W RÓŻNEGO RODZAJU FORMY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH. DO DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ ZALICZANE SĄ TAKŻE ZYSKI Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH.

## 11. KOSZTY FINANSOWE

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
KOSZTY ODSETKOWE:		
ODSETKI OD KREDYTÓW I KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM	0	483

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

ODSETKI OD ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	5	12
POZOSTAŁE KOSZTY ODSETKOWE	0	0
<b>KOSZTY ODSETKOWE RAZEM</b>	<b>5</b>	<b>495</b>
STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	0	0
	<b>5</b>	<b>495</b>

DO KOSZTÓW FINANSOWYCH KLASYFIKOWANE SĄ KOSZTY Z TYTUŁU WYKORZYSTYWANIA ZEWNĘTRZNYCH ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA, ODSETKI PŁATNE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO, JAKICH JEDNOSTKA JEST STRONĄ ORAZ INNE KOSZTY FINANSOWE. DO DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ ZALICZANE SĄ TAKŻE STRATY Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH.

## 12. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	RAZEM WYCENA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU WYCENY DO WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0	0	0	0	0	0
PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU WYCENY DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZENIESIONE Z KAPITAŁU WŁASNEGO	0	0	0	0	0	0	0
PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK	0	0	0	21	0	- 5	16
PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK ZWIĄZANE AKTYWAMI, KTÓRE ULEGŁY UTRACIE WARTOŚCI	0	0	0	0	0	0	0
UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	0	0	0	0	0	0	0
ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	0	0	0	0	0	0	0
ZYSKI/STRATY Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	0	0	0	0	0	0	0
ZYSKI/STRATY ZE ZBYCIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	0	0	0	0	0	0	0
<b>RAZEM ZYSK/STRATA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>- 5</b>	<b>16</b>

OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013	AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	RAZEM WYCENA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
	PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU WYCENY DO WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0	0	0	0	0
PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU WYCENY DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZENIESIONE Z KAPITAŁU WŁASNEGO	0	0	0	0	0	0	0
PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK	0	0	0	4	0	-495	-491
PRZYCHODY Z TYTUŁU ODSETEK ZWIĄZANE AKTYWAMI, KTÓRE ULEGŁY UTRACIE WARTOŚCI	0	0	0	0	0	0	0
UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	0	0	0	0	0	0	0
ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	0	0	0	0	0	0	0
ZYSKI/STRATY Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	0	0	0	0	0	0	0
ZYSKI/STRATY ZE ZBYCIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	0	0	0	0	0	0	0
<b>RAZEM ZYSK/STRATA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-495</b>	<b>-491</b>

### 13. PODATEK DOCHODOWY

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
BIĘŻĄCY PODATEK DOCHODOWY:		
BIĘŻĄCE OBCIĄŻENIE PODATKOWE	0	461
KOREKTY WYKAZANE W BIĘŻĄCYM ROKU W ODNIESIENIU DO PODATKU Z LAT UBIEGŁYCH	0	0
	<b>0</b>	<b>461</b>
ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY		
ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY ZWIĄZANY Z POWSTANIEM I ODWRÓCENIEM RÓŻNIC PRZEJŚCIOWYCH	6	303
PODATEK ODROCZONY PRZENIESIONY Z KAPITAŁU WŁASNEGO	0	0
	<b>6</b>	<b>303</b>
<b>KOSZT/DOCHÓD PODATKOWY OGÓŁEM</b>	<b>6</b>	<b>764</b>

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

BIEŻĄCE OBCIĄŻENIE PODATKOWE JEST OBLICZANE NA PODSTAWIE OBOWIĄZUJĄCYCH PRZEPISÓW PODATKOWYCH. ZASTOSOWANIE TYCH PRZEPISÓW RÓŻNICUJE ZYSK (STRATĘ) PODATKOWĄ OD KSIĘGOWEGO ZYSKU (STRATY) NETTO, W ZWIĄZKU Z WYŁĄCZENIEM PRZYCHODÓW NIE PODLEGAJĄCYCH OPODATKOWANIU I KOSZTÓW NIE STANOWIĄCYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ORAZ POZYCJI KOSZTÓW I PRZYCHODÓW, KTÓRE NIGDY NIE BĘDĄ PODLEGAŁY OPODATKOWANIU. OBCIĄŻENIA PODATKOWE SĄ WYLICZANE W OPARCIU O STAWKI PODATKOWE OBOWIĄZUJĄCE W DANYM ROKU OBROTOWYM. OD 2004 ROKU OBOWIĄZUJĄCĄ, WEDŁUG ZNOWELIZOWANYCH PRZEPISÓW JEST STAWKA 19%. OBECNE PRZEPISY NIE ZAKŁADAJĄ ZRÓŻNICOWANIA STAWEK PODATKOWYCH DLA PRZYSZŁYCH OKRESÓW. W ZAKRESIE PODATKU DOCHODOWEGO, SPÓŁKA PODLEGA PRZEPISOM OGÓLNYM W TYM ZAKRESIE. ROK PODATKOWY JAK I BILANSOWY POKRYWAJĄ SIĘ Z ROKIEM KALENDARZOWYM.

RÓŻNICE POMIĘDZY NOMINALNĄ A EFEKTYWNĄ STAWKĄ PODATKOWĄ PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO:

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI	326	3 164
KOSZT PODATKU DOCHODOWEGO WG STAWKI 19%	62	601
EFEKT PODATKOWY PRZYCHODÓW NIE BĘDĄCYCH PRZYCHODAMI WEDŁUG PRZEPISÓW PODATKOWYCH	- 8	- 110
EFEKT PODATKOWY KOSZTÓW NIE STANOWIĄCYCH KOSZTÓW UZYSKANIA WEDŁUG PRZEPISÓW PODATKOWYCH	11	5
EFEKT PODATKOWY STRAT PODATKOWYCH ODLICZONYCH W OKRESIE	- 17	- 25
EFEKT PODATKOWY STRAT PODATKOWYCH PONIESIONYCH W OKRESIE	0	0
PODATEK ODROZCZONY	6	303
RAZEM EFEKT PODATKOWY PRZYCHODÓW/KOSZTÓW W ROZLICZENIU PODATKU DOCHODOWEGO	- 8	173
EFEKT PODATKOWY PRZYCHODÓW Z LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W ROZLICZENIU PODATKOWYM W BIEŻĄCYM ROKU	0	0
EFEKT PODATKOWY KOSZTÓW Z LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W ROZLICZENIU PODATKOWYM W BIEŻĄCYM ROKU	- 48	- 10
	- 48	- 10
<b>KOSZT PODATKU DOCHODOWEGO UJĘTY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>6</b>	<b>764</b>

PODATEK DOCHODOWY UJĘTY BEZPOŚREDNIO W KAPITALE WŁASNYM:

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
PODATEK BIEŻĄCY	0	0
PODATEK ODROZCZONY	0	0
PODATEK DOCHODOWY UJĘTY BEZPOŚREDNIO W KAPITALE Z AKTUALIZACJI WYCENY	0	0
	0	0

PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W INNYCH SKŁADNIKACH CAŁKOWITEGO DOCHODU:

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
PODATEK BIEŻĄCY	0	0
PODATEK ODROZCZONY	0	0
PODATEK DOCHODOWY UJĘTY W INNYCH SKŁADNIKACH CAŁKOWITEGO DOCHODU	0	0
	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

BIEŻĄCE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE:

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
<b>BIEŻĄCE AKTYWA PODATKOWE</b>		
NALEŻNY ZWROT PODATKU	0	0
<b>BIEŻĄCE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE</b>		
PODATEK DOCHODOWY DO ZAPŁATY	0	0

PODATEK ODRO CZONY:

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
<b>AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO</b>		
STAN NA POCZĄTEK OKRESU	5	19
<b>ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU</b>	2	0
- REZERWA NA AUDYT	1	0
- REZERWA NA PREMIE	1	0
- NIE ZAPŁACONE ODSETKI	0	0
<b>ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU:</b>	0	14
- REZERWA NA AUDYT	0	5
- NIE ZAPŁACONE ODSETKI	0	9
<b>STAN NA KONIEC OKRESU</b>	<b>7</b>	<b>5</b>

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
<b>REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY</b>		
STAN NA POCZĄTEK OKRESU	550	261
<b>ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU</b>	28	289
- NALICZONE DYSKONTO WEKSLI	27	266
- NALICZONE ODSETKI	0	23
- RÓŻNICA MIĘDZY WARTOŚCIĄ RACHUNKOWĄ A PODATKOWĄ ŚRODKÓW TRWAŁYCH (POMNIEJSZONA O ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU)	1	0
<b>ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU:</b>	20	0
- NALICZONE ODSETKI	20	0
<b>STAN NA KONIEC OKRESU</b>	<b>558</b>	<b>550</b>

AKTYWA I REZERWY NA PODATEK ODRO CZONY ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
W NASTĘPUJĄCYCH POZYCJACH:

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO	7	5
REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO	558	550

#### 14. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

PODSTAWOWY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

ZYSK I ŚREDNIA WAŻONA LICZBA AKCJI ZWYKŁYCH WYKORZYSTANA DO OBLICZENIA ZYSKU PODSTAWOWEGO  
PRZYPADAJĄCEGO NA JEDNĄ AKCJĘ:

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
ZYSK/STRATA WYKORZYSTANE DO WYLICZENIA PODSTAWOWEGO ZYSKU NA AKCJĘ Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	320	2 400
ŚREDNIA WAŻONA LICZBA AKCJI ZWYKŁYCH /W TYS. SZT./ WYKORZYSTANA DO OBLICZENIA ZYSKU PRZYPADAJĄCEGO NA JEDNĄ AKCJĘ	35 714	35 714
ZYSK/STRATA ZA ROK OBROTOWY PRZYPADAJĄCE NA AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI /W ZŁ/	0,01	0,07

#### ROZWODNIONY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

ZYSK I ŚREDNIA WAŻONA LICZBA AKCJI ZWYKŁYCH WYKORZYSTANA DO OBLICZENIA ZYSKU ROZWODNIONEGO PRZYPADAJĄCEGO NA JEDNĄ AKCJĘ:

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
ZYSK/STRATA WYKORZYSTANE DO WYLICZENIA ROZWODNIONEGO ZYSKU NA AKCJĘ Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	320	2 400
ŚREDNIA WAŻONA LICZBA AKCJI ZWYKŁYCH /W TYS. SZT./ WYKORZYSTANA DO OBLICZENIA ZYSKU PRZYPADAJĄCEGO NA JEDNĄ AKCJĘ	35 714	35 714
ZYSK/STRATA ZA ROK OBROTOWY PRZYPADAJĄCE NA AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI /W ZŁ/	0,01	0,07

#### 15. AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

NIE WYSTĘPUJĄ.

#### 16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
WARTOŚĆ BRUTTO	309	302
UMORZENIE	-148	-83
	<b>161</b>	<b>219</b>
GRUNTY WŁASNE	0	0
BUDYNKI I BUDOWLE	0	0
MASZYNY I URZĄDZENIA	13	10
ŚRODKI TRANSPORTU	0	0
INNE ŚRODKI TRWAŁE	0	0
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0	0
ŚRODKI TRANSPORTU W LEASINGU FINANSOWYM	148	209
	<b>161</b>	<b>219</b>

	GRUNTY WŁASNE	BUDYNKI	MASZYNY I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	INNE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ŚRODKI	RAZEM
							TRANSPORTU W LEASINGU FINANSOWYM	
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>								
STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	0	0	0	0	0	0	290	290
NABYCIE	0	0	12	0	0	0	0	12
ODDANIE DO UŻYTKOWANIA	0	0	0	0	0	0	0	0
SPRZEDAŻ, LIKWIDACJE	0	0	0	0	0	0	0	0
STAN NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU	0	0	12	0	0	0	290	302
NABYCIE	0	0	10	0	0	0	0	10
ODDANIE DO UŻYTKOWANIA	0	0	0	0	0	0	0	0
SPRZEDAŻ, LIKWIDACJE	0	0	0	0	0	0	0	0
KOREKTA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ	0	0	0	0	0	0	-3	-3
STAN NA 31 GRUDNIA 2014 ROKU	0	0	22	0	0	0	287	309

	GRUNTY WŁASNE	BUDYNKI	MASZYNY I URZĄDZENIA	ŚRODKI TRANSPORTU	INNE ŚRODKI TRWAŁE	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	ŚRODKI	RAZEM
							TRANSPORTU W LEASINGU FINANSOWYM	
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>								
STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	0	0	0	0	0	0	27	27
ELIMINACJA WSKUTEK ZBYCIA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	0	0	0	0	0	0	0	0
KOSZTY AMORTYZACJI	0	0	2	0	0	0	54	56
STAN NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU	0	0	2	0	0	0	81	83
ELIMINACJA WSKUTEK ZBYCIA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	0	0	0	0	0	0	0	0
KOSZTY AMORTYZACJI	0	0	8	0	0	0	57	65
STAN NA 31 GRUDNIA 2014 ROKU	0	0	10	0	0	0	138	148

W BIEŻĄCYM OKRESIE OBRACHUNKOWYM SPÓŁKA DOKONAŁA PRZEGLĄDU WARTOŚCI EKONOMICZNEJ POSIADANEGO RZECZOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO I NIE STWIERDZIŁA KONIECZNOŚCI TWORZENIA ODPISÓW Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH.

ZOBOWIĄZANIE SPÓŁKI WYNIKAJĄCE Z LEASINGU FINANSOWEGO (NOTA 38) ZOSTAŁO ZABEZPIECZONE TYTUŁEM WŁASNOŚCI LEASINGODAWCY DO AKTYWA WYNAJMOWANEGO W RAMACH LEASINGU.

#### 17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

NIE WYSTĘPUJĄ.

#### 18. WARTOŚĆ FIRMY

NIE WYSTĘPUJE.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

### 19. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
WARTOŚĆ BRUTTO	6	6
UMORZENIE	- 5	- 3
	<b>1</b>	<b>3</b>
WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTÓW	0	0
PATENTY	0	0
LICENCJE	1	3
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	0	0
	<b>1</b>	<b>3</b>

	WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTÓW	PATENTY	LICENCJE	INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	RAZEM
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	0	0	2	0	2
NABYCIE	0	0	4	0	4
ODDANIE DO UŻYTKOWANIA	0	0	0	0	0
SPRZEDAŻ, LIKWIDACJE	0	0	0	0	0
STAN NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU	0	0	6	0	6
NABYCIE	0	0	0	0	0
ODDANIE DO UŻYTKOWANIA	0	0	0	0	0
SPRZEDAŻ, LIKWIDACJE	0	0	0	0	0
STAN NA 31 GRUDNIA 2014 ROKU	0	0	6	0	6

	WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTÓW	PATENTY	LICENCJE	INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	RAZEM
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>					
STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU	0	0	2	0	2
ELIMINACJA WSKUTEK ZBYCIA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	0	0	0	0	0
KOSZTY AMORTYZACJI	0	0	1	0	1
STAN NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU	0	0	3	0	3
ELIMINACJA WSKUTEK ZBYCIA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU	0	0	0	0	0
KOSZTY AMORTYZACJI	0	0	2	0	2
STAN NA 31 GRUDNIA 2014 ROKU	0	0	5	0	5

### 20. JEDNOSTKI ZALEŻNE

SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 R. PRZEDSTAWIAJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO:



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

NAZWA JEDNOSTKI ZALEŻNEJ	PODSTAWOWA DZIAŁALNOŚĆ	MIEJSCE REJESTRACJI I PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI	PROPORCJA UDZIAŁÓW (%) W GŁOSACH	WARTOŚĆ NABYCIA	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	ZAKTUALIZOWANA WARTOŚĆ
DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O.O.	ZARZĄDZANIE WIERZYTELNOŚCIAMI	WARSZAWA, UL. DOMANIEWSKA 42	100%	60 078	0	60 078
DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O.	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA	WARSZAWA, UL. WOŁOSKA 9	100%	142	0	142
FINANSE RATALNE SP. Z O.O.	UDZIELANIE POŻYCZEK	WARSZAWA, UL. WOŁOSKA 9	100%	50	0	50
				<b>60 270</b>	<b>0</b>	<b>60 270</b>

## 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIE, UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0
AKTYWA FINANSOWE WYKAZANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0
INWESTYCJE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM		
WEKSLE	13 117	11 135
	<b>13 117</b>	<b>11 135</b>
INWESTYCJE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0
POŻYCZKI WYKAZANE PO KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM		
POŻYCZKI UDZIELONE JEDNOSTKOM POWIĄZANYM	0	0
POŻYCZKI DLA POZOSTAŁYCH PODMIOTÓW	1 145	3 023
	<b>1 145</b>	<b>3 023</b>
AKTYWA TRWAŁE	0	0
AKTYWA OBROTOWE	14 262	14 158
	<b>14 262</b>	<b>14 158</b>

## 22. POZOSTAŁE AKTYWA

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	5	154
AKTYWA TRWAŁE	0	0
AKTYWA OBROTOWE	5	154
	<b>5</b>	<b>154</b>

## 23. ZAPASY

NIE WYSTĘPUJĄ.

#### 24. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	113	11
DYSKONTO OD NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	0	0
ODROCZONE WPŁYWY ZE SPRZEDAŻY	0	0
NALEŻNOŚCI BUDŻETOWE INNE NIŻ PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH	46	80
INNE NALEŻNOŚCI	0	2
ODPIS AKTUALIZUJĄCY DO NALEŻNOŚCI ZAGROŻONYCH	0	0
	<b>159</b>	<b>93</b>

SPÓŁKA UTWORZYŁA ODPISY AKTUALIZUJĄCE NA NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE W OPARCIU O INDYWIDUALNE OCENY PRAWDOPODOBIEŃSTWA SPŁATY NALEŻNOŚCI ORAZ NA PODSTAWIE DOŚWIADCZEŃ Z PRZESZŁOŚCI. W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE UTWORZONO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI.

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH, ALE NIE OBARCZONYCH UTRATĄ WARTOŚCI:

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
1-30 DNI	0	0
31-90 DNI	0	0
91-180 DNI	56	0
PONAD 180 DNI	0	0
	<b>56</b>	<b>0</b>
W TYM OD SPÓŁEK Z GRUPY	0	0

#### 25. KAPITAŁ AKCYJNY

KAPITAŁ AKCYJNY SKŁADA SIĘ Z 35 714 000 AKCJI ZWYKŁYCH MAJĄCYCH PEŁNE POKRYCIE W KAPITALE I Z PRAWEM UDZIAŁU W ZYSKU.

AKCJE ZWYKŁE, MAJĄCE PEŁNE POKRYCIE W KAPITALE, O WARTOŚCI NOMINALNEJ 0,10 PLN, SĄ RÓWNOWAŻNE POJEDYNCZEMU GŁOSOWI NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY I POSIADAJĄ PRAWO DO DYWIDENDY.

#### 26. KAPITAŁ REZERWOWY

KAPITAŁ REZERWOWY POWSTAŁ Z PODZIAŁU ZYSKU ZA 2013 ROK.

#### 27. ZYSKI ZATRZYMANE I DYWIDENDY

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
ZYSKI ZATRZYMANE	320	- 10 571
STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	- 10 571	- 12 702
WYPŁATA DYWIDENDY	0	0
PRZEZNACZENIE WYNIKU Z LAT UBIEGŁYCH NA KAPITAŁ ZAPASOWY/REZERWOWY	- 2 400	- 269
WYNIK ROKU BIEŻĄCEGO	320	2 400
POKRYCIE STRATY Z KAPITAŁU ZAPASOWEGO	12 971	0
STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	<b>320</b>	<b>- 10 571</b>

## 28. KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

ZARÓWNO NA DZIEŃ 31.12.2014 JAK I 31.12.2013 R. ROKU SPÓŁKA NIE KORZYSTAŁA Z ŻADNEGO KREDYTU.  
W DNIU 19.12.2014 R. DTP S.A. JAKO SOLIDARNY KREDYTOBIORCA ZAWARŁA Z FM BANK PBP S.A. UMOWĘ KREDYTOWĄ NR KO 5/2014. JEST TO KREDYT ODNAWIALNY NA FINANSOWANIE BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI. KWOTA KREDYTU 3.000 TYS. PLN. DRUGIM SOLIDARNYM KREDYTOBIORCĄ JEST DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O. S.K.A., NA RZECZ KTÓREGO KREDYT ZOSTAŁ W CAŁOŚCI URUCHOMIONY. TERMIN SPŁATY KREDYTU UPŁYWA 19.03.2015 R. ZABEZPIECZENIE KREDYTU STANOWIĄ AKTYWA DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O. S.K.A.

## 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
UMOWY GWARANCJI FINANSOWYCH	0	0
INSTRUMENTY POCHODNE WYZNACZONE I WYKORZYSTYWANE JAKO ZABEZPIECZENIA, WYKAZYWANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYKAZYWANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE		
ZOBOWIĄZANIE WEKSLOWE	0	0
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI	0	0
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	91	154
	<b>91</b>	<b>154</b>
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0	91
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	91	63
	<b>91</b>	<b>154</b>

## 30. REZERWY

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	8	0
INNE REZERWY	29	80
	<b>37</b>	<b>80</b>
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	0	0
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	37	80

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE OBEJMUJĄ REZERWĘ NA NIE WYPŁACONE PREMIE.

INNE REZERWY

	REZERWA NA AUDYT	REZERWA NA KOSZTY EMISJI	RAZEM
<b>STAN NA 1 STYCZNIA 2013 ROKU</b>	51	0	51
UJĘCIE REZERW DODATKOWYCH	25	55	80
REDUKCJE WYNIKAJĄCE Z PRZESZACOWANIA LUB ROZLICZENIA	51	0	51
ODWRÓCENIE DYSKONTA I WPŁYWU ZMIAN STOPY DYSKONTA	0	0	0
<b>STAN NA 31 GRUDNIA 2013 ROKU</b>	25	55	80
	REZERWA NA AUDYT	REZERWA NA KOSZTY EMISJI	RAZEM
<b>STAN NA 1 STYCZNIA 2014 ROKU</b>	25	55	80
UJĘCIE REZERW DODATKOWYCH	48	0	48
REDUKCJE WYNIKAJĄCE Z PRZESZACOWANIA LUB ROZLICZENIA	44	55	99
ODWRÓCENIE DYSKONTA I WPŁYWU ZMIAN STOPY DYSKONTA	0	0	0
<b>STAN NA 31 GRUDNIA 2014 ROKU</b>	29	0	29

**31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

NIE WYSTĘPUJĄ.

**32. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	62	96
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ I INNYCH ŚWIADCZEŃ	6	2
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	0	0
INNE	3	1
	71	99

PRZETERMINOWANE ZOBOWIĄZANIA NIE WYSTĘPUJĄ.

**33. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO**

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
NIE DŁUŻEJ NIŻ 1 ROK	91	63
OD 1 ROKU DO 5 LAT	0	91
POWYŻEJ 5 LAT	0	0
<b>WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH</b>	91	154

UMOWA LEASINGU FINANSOWEGO DOTYCZY SAMOCHODU. NA ZAKOŃCZENIE UMOWY SPÓŁKA MA MOŻLIWOŚĆ WYKUPIENIA SAMOCHODU. ZOBOWIĄZANIA SPÓŁKI W RAMACH LEASINGU FINANSOWEGO SĄ ZABEZPIECZONE TYTUŁEM WŁASNOŚCI LEASINGODAWCY NA SKŁADNIKACH MAJĄTKU OBJĘTYCH LEASINGIEM.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

### 34. INSTRUMENTY FINANSOWE

#### ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

SPÓŁKA DTP S.A. ZARZĄDZA KAPITAŁEM BY ZAGWARANTOWAĆ KONTYNUACJĘ DZIAŁALNOŚCI PRZY JEDNOCZESNEJ MAKSYMALIZACJI ZWROTU Z ZAANGAŻOWANEGO KAPITAŁU, GŁÓWNIIE POPRZEZ FINANSOWANIE PROJEKTÓW KAPITAŁOWYCH O WEWNĘTRZNEJ STOPIE ZWROTU PRZEKRACZAJĄCEJ ŚREDNIOWAŻONY KOSZT KAPITAŁU. PONADTO SPÓŁKA DĄŻY DO OPTYMALIZACJI RELACJI ZADŁUŻENIA FINANSOWEGO DO KAPITAŁÓW WŁASNYCH.

WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA NETTO DO KAPITAŁÓW WŁASNYCH:

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
ZADŁUŻENIE (i)	162	253
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 8	- 8
ZADŁUŻENIE NETTO	154	245
KAPITAŁ WŁASNY (ii)	74 116	74 025
STOSUNEK ZADŁUŻENIA NETTO DO KAPITAŁU WŁASNEGO	0,21%	0,33%

(i) ZADŁUŻENIE ROZUMIANE JEST JAKO ZADŁUŻENIE DŁUGO- I KRÓTKOTERMINOWE, Z WYŁĄCZENIEM INSTRUMENTÓW POCHODNYCH ORAZ KONTRAKTÓW GWARANCJI FINANSOWYCH (NOTA 26 I 27)

(ii) KAPITAŁ WŁASNY OBEJMUJE KAPITAŁ WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ

#### KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
<b>AKTYWA FINANSOWE</b>		
ŚRODKI PIENIĘŻNE	8	8
WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0
UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	13 117	11 135
POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI WŁASNE	1 145	3 023
AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	0	0
<b>ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</b>		
WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0
WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYCH KOSZCIE	91	154

#### ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

DO GŁÓWNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, Z KTÓRYCH KORZYSTA SPÓŁKA, NALEŻĄ: UDZIELONE POŻYCZKI, NALEŻNOŚCI WEKSLOWE, UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO, ŚRODKI PIENIĘŻNE I LOKATY KRÓTKOTERMINOWE. GŁÓWNYM CELEM TYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH JEST POZYSKANIE ŚRODKÓW FINANSOWYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI. SPÓŁKA POSIADA TEŻ INNE INSTRUMENTY FINANSOWE, TAKIE JAK NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, KTÓRE POWSTAJĄ BEZPOŚREDNIO W TOKU PROWADZONEJ PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI.

SPÓŁKA NIE ZAWIERA TRANSAKCJI Z UDZIAŁEM INSTRUMENTÓW POCHODNYCH.

GŁÓWNE RODZAJE RYZYKA WYNIKAJĄCEGO Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH SPÓŁKI OBEJMUJĄ RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ, RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOCIĄ ORAZ RYZYKO KREDYTOWE. ZARZĄD WERYFIKUJE I UZGADNIA ZASADY ZARZĄDZANIA KAŻDYM Z TYCH RODZAJÓW RYZYKA – ZASADY TE ZOSTAŁY W SKRÓCIE OMÓWIONE PONIŻEJ. ZASADY RACHUNKOWOŚCI SPÓŁKI DOTYCZĄCE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZOSTAŁY OMÓWIONE W NOCIE 3.

#### **RYZIKO RYNKOWE**

RYZIKO RYNKOWE POLEGA NA TYM, ŻE ZMIANY CEN RYNKOWYCH (KURSY WALUTOWE, STOPY PROCENTOWE) BĘDĄ WPŁYWAĆ NA WARTOŚĆ POSIADANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH LUB WYNIKU SPÓŁKI.

#### **ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM**

SPÓŁKA NIE ZARZĄDZA RYZYKIEM WALUTOWYM, PONIEWAŻ NIE PRZEPROWADZA TRANSAKCYJ W WALUTACH OBCYCH.

#### **ZARZĄDZANIE RYZYKIEM STÓP PROCENTOWYCH**

GŁÓWNYMI ŹRÓDŁAMI EKSPZYCYJ NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ SĄ ZMIANY KRÓTKOTERMINOWYCH STÓP PROCENTOWYCH STOSOWANYCH DLA ZADŁUŻENIA O ZMIENNYM OPROCENTOWANIU, A TAKŻE ZMIANY DŁUGOTERMINOWYCH STÓP PROCENTOWYCH W PRZYPADKU ZACIĄGANIYCH ZOBOWIĄZAŃ I INWESTYCYJ OPARTYCH NA STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ. W PRZYPADKU BRAKU MOŻLIWOŚCI NATURALNEGO DOPASOWANIA TERMINÓW PRZESZACOWANIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW BILANSU SPÓŁKI, ZNACZĄCA ZMIANA POZIOMU STÓP PROCENTOWYCH MOŻE MIEĆ NIEKORZYSTNY WPŁYW NA KWOTĘ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ODSETKOWYCH I ZNALEŹĆ SWOJE ODZWIERCIEDLENIE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

NARAŻENIE SPÓŁKI NA RYZYKO WYWOŁANE ZMIANAMI STÓP PROCENTOWYCH DOTYCZY PRZED E WSZYSTKIM DŁUGOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, KTÓRYCH SPÓŁKA NIE POSIADA.

SPÓŁKA NIE ZAWIERA KONTRAKTÓW NA ZAMIANĘ STÓP PROCENTOWYCH (SWAPY PROCENTOWE).

#### **ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KREDYTOWYM**

ZARZĄD STOSUJE POLITYKĘ KREDYTOWĄ, ZGODNIE Z KTÓRĄ EKSPZYCYJA NA RYZYKO KREDYTOWE JEST MONITOROWANA NA BIEŻĄCO. OCENA WIARYGODNOŚCI KREDYTOWEJ JEST PROWADZANA W STOSUNKU DO WSZYSTKICH KLIENTÓW WYMAGAJĄCYCH KREDYTOWANIA POWYŻEJ OKREŚLONEJ KWOTY.

WARTOŚĆ BILANSOWA KAŻDEGO AKTYWA FINANSOWEGO PRZEDSTAWIA MAKSYMALNĄ EKSPZYCYJĘ NA RYZYKO KREDYTOWE.

#### **ZARZĄDZANIE RYZYKIEM PŁYNNOŚCI**

GŁÓWNYM ZADANIEM W PROCESIE ZARZĄDZANIA RYZYKIEM PŁYNNOŚCI, ROZUMIANYM JAKO PRAWDOPODOBIEŃSTWO UTRATY MOŻLIWOŚCI TERMINOWEGO WYWIĄZYWANIA SIĘ ZE ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, JEST BIEŻĄCA KONTROLA I PLANOWANIE POZIOMU PŁYNNOŚCI. RÓWNIE ISTOTNYM ZAGROŻENIEM MOŻE BYĆ STRUKTURALNA NADPŁYNNOŚĆ, KTÓRA NIEKORZYSTNIE WPŁYWA NA RENTOWNOŚĆ PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI.

W CELU OGRANICZENIA POWYŻSZYCH ZAGROŻEŃ SPÓŁKA:

- 1) ANALIZUJE I ZARZĄDZA POZYCJĄ PŁYNNOŚCI KRÓTKO-, ŚREDNIO-, I DŁUGOTERMINOWĄ,
- 2) PROGNOZUJE SPODZIEWANE I POTENCJALNE WPŁYWY I WYDATKI,
- 3) ANALIZUJE WPŁYW WARUNKÓW RYNKOWYCH NA POZYCJĘ PŁYNNOŚCI.

### **35. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

	WARTOŚĆ BILANSOWA		WARTOŚĆ GODZIWA	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0	0	0
AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	13 117	11 135	13 117	11 135
AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY (WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ)	0	0	0	0
POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE	1 145	3 023	1 145	3 023

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	0	0	0	0
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	91	154	91	154

### 36. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

NIE WYSTĘPUJĄ.

### 37. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

TRANSAKcje HANDLOWE

W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM SPÓŁKA ZAWIERAŁA NASTĘPUJĄCE TRANSAKcje HANDLOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, NALEŻĄCYMI DO GRUPY DTP:

	SPRZEDAŻ		ZAKUP	
	OKRES	OKRES	OKRES	OKRES
	ZAKOŃCZONY 31.12.2014	ZAKOŃCZONY 31.12.2013	ZAKOŃCZONY 31.12.2014	ZAKOŃCZONY 31.12.2013
1. DEBT TRADING PARTNERS BIS Sp. z o.o.	0	2	34	22
2. DEBT TRADING PARTNERS Sp. z o.o.	0	0	0	0
3. DTlex KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH ROSIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.A.	0	0	0	0
4. DEBT TRADING PARTNERS Sp. z o.o. S.K.A.	40	0	0	0
5. FINANSE RATALNE Sp. z o.o.	0	0	0	0
6. DTP NSFIZ	0	0	0	0
	<b>40</b>	<b>2</b>	<b>34</b>	<b>22</b>

NASTĘPUJĄCE STANY WYSTĘPUJĄ NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO:

	KWOTY NALEŻNE OD STRON POWIĄZANYCH		KWOTY PŁATNE NA RZECZ STRON POWIĄZANYCH	
	STAN NA	STAN NA	STAN NA	STAN NA
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
1. DEBT TRADING PARTNERS BIS Sp. z o.o.	0	2	3	40
2. DEBT TRADING PARTNERS Sp. z o.o.	1	0	0	0
3. DTlex KANCELARIA RADCÓW PRAWNYCH ROSIŃSKI I WSPÓLNICY S.K.A.	0	0	0	0
4. DEBT TRADING PARTNERS Sp. z o.o. S.K.A.	49	0	0	0
5. FINANSE RATALNE Sp. z o.o.	0	0	0	0
6. DTP NSFIZ	0	0	0	0
	<b>50</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>40</b>

POZOSTAŁE TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI:

#### 2014 ROK

1. DTP S.A. OBJĘŁA WEKSLE WŁASNE DEBT TRADING PARTNERS Sp. z o.o. S.K.A. NA ŁĄCZNĄ KWOTĘ 3.500 TYS. PLN.
2. DTP S.A. OBJĘŁA WEKSEL WŁASNY SPÓŁKI FINANSE RATALNE Sp. z o.o. NA KWOTĘ 200 TYS. PLN.
3. DTP S.A. OBJĘŁA WEKSLE WŁASNE DEBT TRADING PARTNERS BIS Sp. z o.o. NA ŁĄCZNĄ KWOTĘ 7.600 TYS. PLN.

#### 2013 ROK

1. DTP S.A. OBJĘŁA WEKSLE WŁASNE NA ŁĄCZNĄ KWOTĘ 2.228,3 TYS. PLN SPÓŁKI JAMICO Sp. z o.o. S.K.A., KTÓRA POSIADA 16 % AKCJI SPÓŁKI DTP S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.  
(W TYS. ZŁ)

2. DTP S.A. OBJĘŁA WEKSEL WŁASNY SPÓŁKI FINANSE RATALNE SP. Z O.O. NA ŁĄCZNĄ KWOTĘ 7.517,3 TYS. PLN.
3. DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O. S.K.A. PRZENIOSŁA PRZEZ INDOS NA DTP S.A. WEKSELE SPÓŁKI FINANSE RATALNE SP. Z O.O. NA ŁĄCZNĄ KWOTĘ 4.870,2 TYS. PLN.
4. WZA DEBT TRADING PARTNERS SP. O.O. S.K.A. PRZEZNACZYŁO 20 % ZYSKU NETTO SPÓŁKI ZA ROK 2012, TJ. KWOTĘ 2.422 TYS. ZŁ BRUTTO NA WYPŁATĘ DYWIDENDY DLA AKCJONARIUSZA DTP S.A. DYWIDENDA ZOSTAŁA WYPŁACONA W DNIU 26 SIERPNI 2013 R.

NIE WYSTĄPIŁY KREDYTY UDZIELONE PODMIOTOM POWIĄZANYM, POŻYCZKI UDZIELONE ORAZ WYPŁATA WYNAGRODZENIA CZŁONKOM NACZELNEGO KIEROWNICTWA.

WSZYSTKIE TRANSAKCJE ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH RYNKOWYCH.

### 38. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

DLA CELÓW SPORZĄDZENIA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY OBEJMUJĄ ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH ORAZ INWESTYCJE W INSTRUMENTY RYNKU FINANSOWEGO (BEZ UWZGLĘDNIANIA NIEROZLICZONYCH KREDYTÓW W RACHUNKU BIEŻĄCYM). ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH MOŻNA W NASTĘPUJĄCY SPOSÓB UZGODNIĆ DO POZYCJI BILANSOWYCH:

	STAN NA 31.12.2014	STAN NA 31.12.2013
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH	8	8
LOKATY BANKOWE DO 3 MIESIĘCY	0	0

### 39. PRZEJĘCIE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM NIE WYSTĄPIŁY PRZEJĘCIA JEDNOSTEK ZALEŻNYCH.

### 40. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

WSZYSTKIE ZAWARTE UMOWY LEASINGU ZOSTAŁY ZAKLASYFIKOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ JAKO LEASING FINANSOWY.

### 41. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE I AKTYWA WARUNKOWE

DTP S.A. ZAWARŁA Z PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY, ZARZĄDZANYM I REPREZENTOWANYM PRZEZ PIONEER PEKAO TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE UMOWĘ PORĘCZENIA Z DNIA 8 LIPCA 2014 R. Z UWAGI NA FAKT, ŻE W DNIU 27 CZERWCA 2014 R. SPÓŁKA ZALEŻNA OD DTP S.A. TJ. DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. PODJĘŁA UCHWAŁĘ O EMISJI DO 30.000 OBLIGACJI SERII A O WARTOŚCI NOMINALNEJ 1.000 ZŁ KAŻDA ORAZ UCHWAŁĘ ZARZĄDU KOMPLEMENTARIUSZA DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. Z DNIA 1 LIPCA 2014 R. O PRZYDZIALE SUBFUNDUSZOM PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY OBLIGACJI W LICZBIE 8.000 O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ 8.000.000,00 ZŁ, SPÓŁKA DTP S.A. PORĘCZYŁA ZA NALEŻYTE I TERMINOWE WYKONANIE WSZYSTKICH BIEŻĄCYCH I PRZYSZŁYCH ZOBOWIĄZAŃ PIENIĘŻNYCH ZA DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O. O. S.K.A. WOBEC PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY Z TYTUŁY OBJĘTYCH PRZEZ TEN PODMIOT OBLIGACJI. NA ZASADACH OKREŚLONYCH W PRZEDMIOTOWEJ UMOWIE DTP S.A. UDZIELIŁO PORĘCZENIA DO KWOTY 12.000.000 ZŁ. PORĘCZENIE ZOSTAŁO UDZIELONE NA OKRES OD DNIA ZAWARCIA UMOWY DO DNIA 31 GRUDNIA 2017 R. NA MOCY POSTANOWIEŃ ZAWARTEJ UMOWY, SPÓŁKA ZOBOWIĄZAŁA SIĘ DO ZŁOŻENIA NA RZECZ PIONEER FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY OŚWIADCZENIA W FORMIE AKTU NOTARIALNEGO O PODDANIU SIĘ EGZEKUCJI W TRYBIE ART. 777 § 1 PKT 5) KODEKSU POSTĘPOWANIA CYWILNEGO.



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R. (W TYS. ZŁ)

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

SPÓŁKA JAKO SOLIDARNY KREDYTOBIORCA, ZGODNIE Z UMOWĄ KREDYTOWĄ OPISANĄ W NOCIE 28, POSIADA ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE DO SPŁATY KREDYTU W WYSOKOŚCI 3 000 TYS. PLN.

#### 42. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W DNIU 06.03.2015 R. DTP S.A. JAKO SOLIDARNY KREDYTOBIORCA WRAZ Z DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O. S.K.A. ORAZ DEBT TRADING PARTNERS BIS SP. Z O.O. ZAWARŁA Z FM BANK PBP S.A. UMOWĘ KREDYTOWĄ NR KT 3/2015. JEST TO KREDYT TERMINOWY NA FINANSOWANIE LUB REFINANSOWANIE ZAKUPU PORTFELI WIERZYTELNOŚCI. KWOTA KREDYTU 10.000 TYS. PLN BĘDZIE URUCHAMIANA W TRANSZACH. TERMIN SPŁATY KREDYTU UPŁYWA 28.02.2019 R. ZABEZPIECZENIEM KREDYTU BĘDZIE ZASTAW NA AKTYWACH DEBT TRADING PARTNERS SP. Z O.O. S.K.A.

#### 43. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

WYNAGRODZENIE NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY:

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
PRZEGLĄD JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19	16
BADANIE JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	29	25
INNE USŁUGI	25	18
	<b>73</b>	<b>59</b>

#### 44. ZATRUDNIENIE

	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2014	OKRES ZAKOŃCZONY 31.12.2013
PRACOWNICY ETATOWI	3	1

WARSZAWA, DNIA 11.03.2015 R.

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ:

DANUTA TALAREK, GŁÓWNA KSIĘGOWA

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

MICHAŁ HANDZLIK, PREZES ZARZĄDU

PAWEŁ CZECHOWSKI, CZŁONEK ZARZĄDU

JACEK PYTLIŃSKI, CZŁONEK ZARZĄDU