



ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU
DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU

Pinczyn, dnia 29 kwietnia 2015 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

A. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numer rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności wg PKD

Spółka jest podmiotem bezpośrednio posiadanym (76,64% kapitału zakładowego na dzień 08.01.2015) przez Mariusza Tuchlina, który wszedł w posiadanie akcji (wcześniej udziałów) Spółki w dniu 18 grudnia 2006 roku, w wyniku przekształcenia formy prowadzonej przez niego od 1993 roku działalności gospodarczej pod firmą Zakład Produkcyjno-Usługowy „DEKPOL” – Mariusz Tuchlin w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Dekpol Spółka Akcyjna z siedzibą w Pinczynie powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, zgodnie z Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Dekpol Sp. z o.o. z dnia 1 kwietnia 2014 roku, zaprotokołowanej Aktem Notarialnym przez notariusza Janinę Ciechanowską w Kancelarii Notarialnej w Starogardzie Gd., Repertorium A Numer 3829/2014.

Przekształcona Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 505979. Spółka została zarejestrowana w dniu 11 kwietnia 2014 roku. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 592-21-37-980 oraz numer REGON 220341682.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki wg statutu są:

Nazwa	PKD
Produkcja surówki, żelazostopów, żeliwa i stali oraz wyrobów hutniczych	PKD - 24.10.Z
Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana	PKD - 25.99.Z
Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa	PKD - 28.92.Z
Produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego	PKD- 30.20.Z
Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków	PKD-41.1
Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych	PKD-41.2
Roboty związane z budową dróg kołowych i szynowych	PKD-42.1
Roboty związane z budową rurociągów, linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych	PKD-42.2
Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej	PKD-42.9
Rozbiórka i przygotowanie terenu pod budowę	PKD-43.1
Wykonywanie instalacji elektrycznych, wodno-kanalizacyjnych i pozostałych instalacji budowlanych	PKD-43.2
Wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych	PKD-43.3
Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane	PKD-43.9
Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych	PKD-77.32.Z
Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi	PKD-47
Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi	PKD-46
Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów	PKD - 52.10.B
Hotele i podobne obiekty zakwaterowania	PKD - 55.10.Z
Restauracje i inne stałe placówki gastronomiczne	PKD-56.10.A

Nazwa	PKD
Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	PKD-68.10.Z
Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	PKD-68.20.Z
Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami	PKD-68.31.Z
Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie	PKD-68.32.Z
Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli	PKD-77.12.Z
Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw	PKD - 47.30.Z
Wydobywanie żwiru i piasku; wydobywanie gliny i kaolinu	PKD – 08.12.Z
Działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie	PKD – 09.90.Z
Odzysk surowców z materiałów segregowanych	PKD – 38.32.Z
Wydobywanie kamieni ozdobnych oraz kamienia dla potrzeb budownictwa, skał wapiennych, gipsu, kredy i łupków	PKD – 08.11.Z
Produkcja wyrobów budowlanych z betonu	PKD – 23.61.Z
Produkcja masy betonowej prefabrykowanej	PKD – 23.63.Z
Produkcja zaprawy murarskiej	PKD – 23.64.Z
Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich	PKD – 43.13.Z
Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami	PKD – 39.00.Z
Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych	PKD – 66.19.Z
Produkcja konstrukcji metalowych i ich części	PKD – 25.11.Z

B. Czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

C. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.

Porównawcze dane finansowe są prezentowane za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

D. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej Spółki

Zarząd

Wg stanu na dzień 31.12.2014 roku oraz wg stanu na dzień sporządzenia Raportu Zarząd Emitenta był sześciuosobowy, w osobach:

- Mariusz Grzegorz Tuchlin – Prezes Zarządu;
- Krzysztof Andrzej Łukowski – Wiceprezes Zarządu;
- Rafał Glaza – Członek Zarządu;
- Adam Olżyński – Członek Zarządu;

- Andrzej Maciej Kuchtyk – Członek Zarządu;
- Rafał Szczepan Dietrich – Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza

Wg stanu na dzień 31.12.2014 roku oraz wg stanu na dzień sporządzenia Raportu Rada Nadzorcza Emitenta była pięcioosobowa, w osobach:

- Roman Suszek - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Piotr Stobiecki – Członek Rady Nadzorczej;
- Jacek Grzywacz – Członek Rady Nadzorczej;
- Krzysztof Czerkas – Członek Rady Nadzorczej;
- Jacek Kędzierski - Członek Rady Nadzorczej.

E. Dane łączne - jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdania finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

F. Jednostka dominująca

Według stanu na dzień 31.12.2014r. nie występowały powiązania Spółki z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącym inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także wspólnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 UoR).

Stosownie do powyższych ustaleń Spółka nie jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką i nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 UoR).

G. Połączenie spółek

W trakcie trwania okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

H. Kontynuacja działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

I. Prezentacja i przekształcenie sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało sporządzone za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2014 r.

Spółka została zarejestrowana w dniu 11 kwietnia 2014 roku w wyniku przekształcenia Dekpol Sp. z o.o. w Dekpol S.A.

Zarząd Spółki podjął decyzję o nie zamykaniu ksiąg rachunkowych spółki przekształcanej na podstawie art. 12 ust. 3 pkt 1) Ustawy o rachunkowości. Z tego względu niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane dla Dekpol Sp. z o.o. (spółka przekształcana) za okres od 1 stycznia do 10 kwietnia 2014 roku oraz Dekpol S.A. za okres od 11 kwietnia do 31 grudnia 2014 roku.

J. Korekty wynikające z zastrzeżeń zawartych w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń zawartych w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych- nie wystąpiły takie zastrzeżenia.

K. Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalania przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. Nr 152 z 2009 r. z późniejszymi zmianami). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego w zaprezentowanych okresach są zgodne z Ustawą o Rachunkowości.

1. Określenie roku obrachunkowego i okresów sprawozdawczych

Przez rok obrotowy rozumie się trwający 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych od 1 stycznia do 31 grudnia.

Okres sprawozdawczy jest to okres, za który sporządza się sprawozdania finansowe w trybie przewidzianym ustawą lub inne sprawozdania sporządzane na podstawie ksiąg rachunkowych. Okresem sprawozdawczym w jednostce jest miesiąc jako moment sumowania obrotów na kontach oraz ich uzgadnianie z zapisami w ewidencji analitycznej prowadzonej do kont syntetycznych.

2. Rzeczowe składniki aktywów trwałych

Rzeczowe składniki aktywów trwałych uznane zgodnie z art. 3 Ustawy o Rachunkowości za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są za pomocą urządzeń: księga inwentarzowa, tabela amortyzacyjna - do celów rachunkowych, tabela amortyzacyjna - do celów podatkowych oraz konta analityczne środków trwałych. Przyjęcie na stan środka trwałego dokonuje się za pomocą dowodu OT, likwidacji za pomocą LT.

Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, potrzebne do realizacji jej działalności statutowej. Zalicza się do nich w szczególności:

- nieruchomości - w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle, budynki, a także będące odrębną własnością lokale, jak i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz użytkowego;
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- inwestycje w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Rzeczowe aktywa trwałe zaliczane do środków trwałych w budowie ewidencjonowane są za pomocą kont analitycznych, utworzonych dla poszczególnych obiektów, na których dokonywane są zapisy obrazujące wysokość poniesionych nakładów. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwałe w budowie stanowią środki w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia. Kosztami inwestycji budowlano- montażowych są wszystkie nakłady ponoszone przed oddaniem obiektu do eksploatacji (są to m.in badania, pomiary gruntów, dokumentacja projektowa, montaż maszyn i urządzeń, naliczone za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe od pożyczek kredytów i innych zobowiązań, służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych);

Wartość początkową środków trwałych, w zależności od sposobu ich pozyskania, ustala się następująco:

- w przypadku środka trwałego zakupionego, wartością początkową jest jego cena nabycia, tj. rzeczywista cena zakupu, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez naliczonego podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego), a w przypadku importu - powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania (koszty transportu, załadunku, wyładunku, montażu, prób, opłat notarialnych, skarbowych), a pomniejszona o zmniejszenie ceny (rabaty, opusty, itp.) oraz odzyski. Do ceny nabycia wlicza się podatek od towarów i usług obciążający zakup w części, w której nie podlega odliczeniu lub zwrotowi,
- w przypadku ujawnienia środka trwałego jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego obiektu, pomniejszonej o przeciętnie osiągniany zysk na jego sprzedaży, uwzględniając stan i stopień zużycia wycenianego środka trwałego,
- w przypadku środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie wartością początkową jest cena sprzedaży takiego samego lub podobnego środka z dnia jego otrzymania,
- w przypadku środka trwałego otrzymanego w formie wkładu niepieniężnego (aportu), wartością początkową jest wartość ustalona przez wnoszącego na dzień wniesienia wkładu, nie wyższa jednak niż wartość rynkowa. W przypadku wkładu pochodzącego z zagranicy należy przy wycenie uwzględnić cło, podatek akcyzowy i niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

Wartość początkową środka trwałego stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększają koszty jego ulepszenia. Ulepszenie jest to przedsięwzięcie polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego, w wyniku którego wartość użytkowa tego środka, po zakończeniu ulepszenia, przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

3. Metody amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się z zastosowaniem następujących zasad:

- do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki, które odzwierciedlają okres ich ekonomicznej i technicznej użyteczności,
- zakłada się, że co dwa lata następować będzie weryfikacja stosowanych okresów i stawek amortyzacji, która może spowodować odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Spółka do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje metodę degresywną, o ile dobrze odzwierciedla ona konsumpcję korzyści ekonomicznych.

W przypadkach zaprzestania użytkowania środka trwałego jest on wyłączany z amortyzowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- powyżej 3 500 zł są amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania
- od 500 zł są amortyzowane w całości w miesiącu następującym po przyjęciu do użytkowania
- do 500 zł są księgowane jednorazowo w koszty na koncie „zużycie materiałów”.

Odpisy amortyzacyjne dla licencji programów komputerowych o wartości początkowej do 3 500 zł dokonywane są jednorazowo.

Zakończenie amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przypada w momencie:

- zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową
- przeznaczenia do likwidacji
- sprzedaży
- stwierdzenia ich niedoboru.

4. Leasing

Jeżeli umowa leasingu operacyjnego spełnia choć jeden z warunków określonych w art.3 ust.4 Ustawy o Rachunkowości to środki trwałe objęte tą umową Spółka zalicza do własnych środków trwałych, a w zakresie wyceny i ewidencji stosuje wobec nich zasady opisane powyżej w podrozdziale 2.

Warunki, które decydują o zakwalifikowaniu umowy leasingu operacyjnego jako leasingu finansowego, a tym samym przedmiotu leasingu do środków trwałych Spółki są następujące:

- przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
- zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
- suma opłat pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
- zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
- przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
- przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian.

5. Inwestycje

Do inwestycji Spółka zalicza aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w

szczegółności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Do inwestycji zalicza się aktywa, które spełniają jednocześnie następujące warunki:

- zostały nabyte, a więc zakupione, otrzymane w formie aportu lub nieodpłatnie, w tym w postaci darowizny; nie spełniają tego warunku aktywa wytworzone we własnym zakresie,
- korzyści, jakie czerpie jednostka z posiadania tych zasobów pochodzą wprost od nich, a nie są realizowane pośrednio - przez produkcję i sprzedaż wyrobów, świadczenie i sprzedaż usług, prowadzenie działalności handlowej,
- celem posiadania tych aktywów jest osiągnięcie przedstawionych korzyści; warunku tego nie spełniają nieruchomości zbędne, których jednostka nie potrafi zagospodarować.

Inwestycje dzielą się na:

a) długoterminowe:

- nieruchomości,
- wartości niematerialne i prawne,
- aktywa finansowe:
 - udziały lub akcje,
 - inne papiery wartościowe,
 - udzielone pożyczki,
 - inne aktywa finansowe,
 - inne inwestycje,

b) krótkoterminowe:

- udziały lub akcje,
- inne papiery wartościowe,
- udzielone pożyczki,
- inne aktywa finansowe,
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach,
 - inne środki pieniężne,
 - inne aktywa pieniężne,
 - inne inwestycje.

Inwestycje długoterminowe. Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości mogą mieć postać gruntów, prawa użytkowania wieczystego gruntu, budowli, budynków, lokali stanowiących odrębną własność, a także spółdzielczych praw do lokali.

W latach 2011 -2013 inwestycje w nieruchomości były wyceniane w cenie nabycia.

Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Ceną nabycia jest wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują:

- udziały i akcje w jednostkach powiązanych:
- jednostkach zależnych
- jednostkach współzależnych,
- jednostkach stowarzyszonych
- udziały i akcje w pozostałych jednostkach.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje będą zaliczane do inwestycji krótkoterminowych tylko wtedy, gdy są one przeznaczone lub dostępne do obrotu (sprzedaży) w najbliższym roku obrotowym

Spółka wycenia na dzień bilansowy krótkoterminowe aktywa finansowe w wartości godziwej, którą najczęściej jest cena rynkowa. Jeżeli nie można jej wiarygodnie ustalić, to w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty tej wartości. Jeżeli akcje można będzie wycenić w wartości rynkowej wówczas różnica pomiędzy ich wartością na dzień bilansowy, a ceną nabycia stanowić będzie przychód finansowy lub koszt finansowy.

Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrosła to zwiększy ona wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy)

6. Należności i zobowiązania

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności oraz z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące tworzy się w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeśli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,

- należności kwestionowanych przez dłużników,
- należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, czyli których:
 - przeterminowanie wynosi powyżej 12 miesięcy,
 - nie przeterminowanych, dla których nieściągalność jest prawdopodobna ze względu na niezadowalającą kondycję finansową dłużnika.

Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami zagranicznymi księgowane są zarówno w walucie polskiej (PLN) jak i walucie obcej. Do wyceny należności w walucie obcej przyjmuje się kurs średni NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym wystawienie faktury.

Należności stanowiące składnik aktywów jednostki, zalicza się do ogółu kontrolowanych przez jednostkę zasobów majątkowych o wiarygodnie określonej wartości, powstałych w wyniku przeszłych zdarzeń.

Należności i roszczenia oraz zobowiązania w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej - w kwotach brutto, to jest wraz z naliczonym podatkiem VAT. Do należności krótkoterminowych, stanowiących aktywa obrotowe zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu wymagalności oraz z pozostałych tytułów, wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należy jednak dokonywać podziału na płatne w ciągu 12 miesięcy oraz w okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Należności z pozostałych tytułów płatne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów obrotowych, natomiast płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy oraz te należności, które spełniają warunki zaliczenia do aktywów finansowych wykazuje się w aktywach trwałych.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi ewidencjonuje się i wykazuje w bilansie oddzielnie.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Do wyceny zobowiązania w walucie obcej przyjmuje się kurs średni NBP z dnia bilansowego.

Przewiduje się tworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania a także na odroczone podatki dochodowe zgodnie z przepisami zawartymi w Ustawie o Rachunkowości.

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania są to obowiązki jednostki do świadczeń, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych jej aktywów. Świadczenia te muszą być wiarygodnie wycenione i wynikać z przeszłych zdarzeń.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty, do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na długo- i krótkoterminowe, analogicznie jak należności. Zobowiązania o charakterze rezerw i rozliczeń międzyokresowych podlegają również podziałowi na długo- i krótkoterminowe.

Zobowiązania warunkowe, występujące wtedy, gdy obowiązek wykonania świadczenia zachodzi dopiero w razie zaistnienia określonych zdarzeń w przyszłości, nie są wykazywane w bilansie.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług jest to wartość należności głównych powiększona o należne odsetki umowne lub ustawowe, jakich zapłaty od kontrahenta oczekuje Spółka według stanu na dzień bilansowy. W przypadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług jest to kwota zobowiązań głównych powiększonych o umowne lub określone przepisami odsetki karne, które na dzień bilansowy należne są kontrahentowi.

Należności w bilansie wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość określonych należności lub ich części, należności

przedawnione, umorzone lub uznane za nieściągalne.

7. Zapasy

Materiały wycenia się w cenie zakupu. Wycena rozchodu i stanu końcowego materiałów z magazynu surowców i materiałów dokonywana jest zgodnie z zasadą FIFO „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (art. 34 ust. 4 pkt. 2 ustawy o rachunkowości).

Materiały do produkcji znajdujące się w magazynie surowców podlegają ewidencji analitycznej ilościowo - wartościowej, w której obroty i stany dla każdego składnika ujmuje się w cenach zakupu. Przyjęcia na stan magazynowy dokonuje się na podstawie dowodów PZ, rozchodu dokonuje się na podstawie dowodów RW stosując zasadę FIFO „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”, koszty zakupu materiałów, jako nieznaczne i porównywalne w kolejnych okresach sprawozdawczych, księgowane są bezpośrednio w koszt działalności operacyjnej;

Wyroby gotowe znajdujące się w magazynie wyrobów podlegają ewidencji analitycznej ilościowo - wartościowej, w której obroty i stany dla każdego produktu ujmuje się według cen ewidencyjnych. Przyjęcie na stan magazynowy odbywa się na podstawie dowodów PW, rozchody za pomocą dowodów WZ. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego wyceny wyrobów gotowych dokonuje się poprzez skorygowanie wartości wyrobów w cenach ewidencyjnych o różnice powstałe między tymi cenami a rzeczywistymi kosztami ich wytworzenia (odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów).

Odpisy aktualizujące ustala się w przypadku udziału wartości rzeczowych aktywów obrotowych, wyceniając je w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

8. Środki pieniężne i kredyty

Środki pieniężne i kredyty w walucie polskiej wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należne odsetki od kredytów stanowią zobowiązania wobec kredytodawcy.

9. Międzyokresowe rozliczenia kosztów i rezerw

Jako rozliczenia międzyokresowe czynne ewidencjonowane są wydatki poniesione lub zarachowane w roku obrotowym, a dotyczące roku przyszłego lub lat następnych. Warunkiem powstania tego rodzaju aktywa jest spełnienie następujących przesłanek:

- powinno wynikać z przeszłych zdarzeń,
- w przyszłości jednostka powinna uzyskać z niego korzyści ekonomiczne.

Koszty i przychody międzyokresowe podlegają rozliczaniu na koniec miesięcznych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą wydatków poniesionych z góry na poczet kosztów następnych okresów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dotyczą kosztów danego okresu udokumentowanych w okresach późniejszych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne w równym stopniu co odpisy amortyzacyjne od środków trwałych lub prac rozwojowych. Przewiduje się również tworzenie rozliczeń międzyokresowych przychodów na zaliczki otrzymane od kontrahentów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Przewiduje się dokonywanie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników obrotowych w przypadku utraty ich wartości. Odpisów dokonuje się stosując ceny sprzedaży netto możliwe do uzyskania.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się

na dzień bilansowy stosując obowiązujący na ten dzień średni kurs ustalony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski zgodnie z zasadami ujętymi w art. 30 Ustawy o Rachunkowości.

10. Procedura ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składa się :

- wynik działalności operacyjnej ujmujący wynik ze sprzedaży oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- wynik operacji finansowych
- wynik operacji nadzwyczajnych.

Wynik finansowy ustala się stosując kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

L. Średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do Euro, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2014	4,1893.	4,0998	4,3138	4,2623
2013	4,2110	4,0671	4,3432	4,1472

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na Euro zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

M. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczone na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych przy tym przeliczeniu

Dane finansowe	31.12.2014		31.12.2013	
	tys. zł	tys. €	tys. zł	tys. €
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	251 081,58	59 934,02	196 628,71	46 692,96
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	32 789,73	7 827,02	30 016,05	7 127,84
Zysk (strata) na sprzedaży	24 532,68	5 856,03	22 559,97	5 357,26
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	25 721,97	6 139,92	25 022,11	5 941,94
Zysk (strata) brutto	22 506,91	5 372,48	20 650,85	4 903,91
Zyska (strata) netto	18 002,10	4 297,16	16 956,69	4 026,67
Aktywa razem	216 851,19	50 876,57	171 953,77	41 462,62
Aktywa trwałe	26 555,64	6 230,35	15 319,03	3 693,82
Aktywa obrotowe	190 295,55	44 646,21	156 634,73	37 768,79
Kapitał własny	74 145,59	17 395,68	56 143,48	13 537,68
Kapitał zakładowy	6 410,00	1 503,88	6 410,00	1 545,62
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 705,60	33 480,89	115 810,29	27 924,93
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	91 126,49	21 379,65	78 073,35	18 825,56
Liczba udziałów- w szt.	6 410 000	6 410 000	6 410	6 410

Wartość księgowa na udział (w zł /Euro)	11,57	2,79	8758,73	2111,96
Zysk (strata) netto na udział (w zł/Euro)	2,81	0,67	2645,35	628,20
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 067,06	1209,52	-942,76	-223,88
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12487,55	-2980,82	3713,42	881,84
Przyływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2361,04	-563,59	3 935,28	934,52
Zmiana stanu środków pieniężnych	-10 141,52	-2 420,81	6 705,94	1 592,48

N. Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a analogicznymi danymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR/MSSF

Nie zidentyfikowano istotnych różnic z wyjątkiem amortyzacji wartości firmy, która zgodnie z MSSF nie podlega amortyzacji lecz utracie wartości.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans	Nota	31.12.2014	31.12.2013 r.
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		26 555 641,60	15 319 038,36
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	365 736,59	599 436,41
- wartość firmy		104 986,22	230 969,66
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	24 445 874,09	10 423 309,63
4. Należności długoterminowe	3	434 527,35	2 190 939,32
4.1. Od jednostek powiązanych			
4.2. Od pozostałych jednostek		434 527,35	2 190 939,32
5. Inwestycje długoterminowe	4	519 682,57	1 240 000,00
5.1. Nieruchomości		-	1 240 000,00
5.2. Wartości niematerialne i prawne			
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		519 682,57	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności			
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją			

b) w pozostałych jednostkach		519 682,57	-
5.4. Inne inwestycje długoterminowe			
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	789 821,00	865 353,00
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		789 821,00	865 353,00
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
II. Aktywa obrotowe		190 295 547,66	156 634 736,95
1. Zapasy	6	109 312 163,62	94 646 303,92
2. Należności krótkoterminowe	7,8,11	53 277 189,00	43 592 592,58
2.1. Od jednostek powiązanych		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek		53 277 189,00	43 592 592,58
3. Inwestycje krótkoterminowe		5 374 787,24	15 516 310,61
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	5 374 787,24	15 516 310,61
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 374 787,24	15 516 310,61
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	22 331 407,80	2 879 529,84
Aktywa razem		216 851 189,26	171 953 775,31

	Nota	31.12.2014	31.12.2013
PASYWA			
I. Kapitał własny	12	74 145 590,48	56 143 485,43
1. Kapitał zakładowy		6 410 000,00	6 410 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	13	51 103 029,05	33 314 732,97
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
a) dodatnie różnice kursowe			
b) ujemne różnice kursowe			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 1 369 543,62	- 537 943,62
9. Zysk (strata) netto		18 002 105,05	16 956 696,08
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		142 705 598,78	115 810 289,88
1. Rezerwy na zobowiązania	14	2 683 943,72	453 990,06
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 128 748,00	55 204,00

1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		48 905,19	31 015,34
a) długoterminowa		48 046,97	30 329,10
b) krótkoterminowa		858,22	686,24
1.3. Pozostałe rezerwy		506 290,53	367 770,72
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		506 290,53	367 770,72
2. Zobowiązania długoterminowe	15	45 580 691,26	31 255 099,27
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek		45 580 691,26	31 255 099,27
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16	91 126 493,19	78 073 348,73
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek		91 097 948,77	78 070 682,12
3.3. Fundusze specjalne		28 544,42	2 666,61
4. Rozliczenia międzyokresowe	17	3 314 470,61	6 027 851,82
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 314 470,61	6 027 851,82
a) długoterminowe		1 355 574,30	223 956,50
b) krótkoterminowe		1 958 896,31	5 803 895,32
Pasywa razem		216 851 189,26	171 953 775,31

		31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Wartość księgowa			
Liczba udziałów		6 410 000	6410
Wartość księgowa		74 145 590,48	56 143 485,43
Liczba akcji		6 410 000	
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		11,57	
Rozwodniona liczba akcji		6 410 000	
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		11,57	

Pozycje pozabilansowe

		31.12.2014	31.12.2013
1. Należności warunkowe		-	-
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-
— otrzymanych gwarancji i poręczeń		-	-
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		-	-
— otrzymanych gwarancji i poręczeń		-	-
Razem		-	-
2. Zobowiązania warunkowe		23 439 487,17	14 853 967,46
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		-	-
— udzielonych gwarancji i poręczeń			

2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		23 439 487,17	14 853 967,46
— poręczenie kredytu na zlecenie spółki			
— gwarancje celne			
— pozostałe gwarancje		23 439 487,17	14 853 967,46
— akredytywy			
3. Inne			
Razem		23 439 487,17	14 853 967,46

Rachunek Zysków i Strat (wariant kalkulacyjny)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		251 081 578,95	196 628 712,76
— od jednostek powiązanych		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	238 528 851,21	181 180 949,78
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	12 552 727,74	15 447 762,98
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	218 291 846,14	166 612 659,11
— od jednostek powiązanych		-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		208 238 052,43	152 434 622,15
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		10 053 793,71	14 178 036,96
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (1-11)		32 789 732,81	30 016 053,65
IV. Koszty sprzedaży		3 774 778,94	2 133 554,59
V. Koszty ogólnego zarządu		4 482 274,20	5 322 523,48
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		24 532 679,67	22 559 975,58

VII. Pozostałe przychody operacyjne	21	2 635 909,16	3 009 953,32
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		52 300,80	202 633,19
2. Dotacje		212 225,18	79 555,93
3. Inne przychody operacyjne		2 371 383,18	2 727 764,20
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	22	1 446 613,93	1 483 914,49
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
3. Inne koszty operacyjne		1 446 613,93	1 483 914,49
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		25 721 974,90	24 086 014,41
X. Przychody finansowe	23	131 338,12	88 011,57
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
— od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		131 338,12	88 011,57
— od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			

5. Inne			
XI. Koszty finansowe	24	3 346 403,97	3 523 171,90
1. Odsetki, w tym:		3 281 774,43	3 428 377,27
— dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata ze zbycia inwestycji			-
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		64 629,54	94 794,63
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-X11)	25	22 506 909,05	20 650 854,08
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
XIV. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)		22 506 909,05	20 650 854,08
XV. Podatek dochodowy	25	4 504 804,00	3 694 158,00
a) część bieżąca		2 355 728,00	4 393 630,00
b) część odroczone		2 149 076,00	- 699 472,00
XVI. Pozostałe obowiązkowe			

zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XVII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/- XX+/-XXI)	26	18 002 105,05	16 956 696,08
Nota			
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		18 002 105,05	16 956 696,08
Średnia ważona liczba udziałów/akcji		6 410 000	6 410
Zysk (strata) na jeden udział (w zł)		2,81	2 645,35
Średnia ważona rozwodniona liczba udziałów/akcji		6 410 000	6 410
Rozwodniony zysk (strata) na jeden udział (w zł)/jedną akcję (w zł)		2,81	2 645,35

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2014 r.	2013 r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	57 513 029,05	39 724 732,97
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-281 899,73	-281 899,73
b) korekty błędów podstawowych	-1 087 643,89	-256 043,89
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	56 143 485,43	39 186 789,35
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	6 410 000,00	6 410 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
— emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	6 410 000,00	6 410 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-

2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	33 314 732,97	29 993 804,95
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	17 788 296,08	3 320 928,02
a) zwiększenia (z tytułu)	17 788 296,08	3 320 928,02
— emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
— z podziału zysku (ustawowo)	17 788 296,08	3 320 928,02
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	51 103 029,05	33 314 732,97
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-

5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 788 296,08	3 320 928,02
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 788 296,08	3 320 928,02
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-281 899,73	-281 899,73
b) korekty błędów podstawowych	-1 087 643,89	-256 043,89
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	16 418 752,46	2 782 984,40
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	17 788 296,08	3 320 928,02
— podziału zysku	17 788 296,08	3 320 928,02
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 369 543,62	-537 943,62
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-

b) korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	18 002 105,05	16 956 696,08
a) zysk netto	18 002 105,05	16 956 696,08
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	74 145 590,48	56 143 485,43
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	74 145 590,48	56 143 485,43

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	2014 r.	2013 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	18 002 105,05	16 956 696,08
II. Korekty razem	- 12 935 036,55	- 17 899 458,85
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	3 216 228,07	2 907 899,19
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 152 851,54	3 466 477,64
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 112 300,80	- 202 633,19
7. Zmiana stanu rezerw	2 229 953,66	- 216 070,89
8. Zmiana stanu zapasów	- 14 665 859,70	- 27 103 655,54
9. Zmiana stanu należności	- 7 088 234,45	- 12 125 068,95
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 096 441,45	12 966 759,97
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 22 089 727,17	2 407 447,79
12. Inne korekty	325 610,85	- 614,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 067 068,50	- 942 762,77

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 785 851,52	8 455 854,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 615 851,52	7 530 038,26
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	170 000,00	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	88 011,57
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	88 011,57
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	837 804,88
II. Wydatki	- 14 633 400,67	4 742 434,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 12 570 817,20	3 124 615,92
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	1 240 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- 514 375,34	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	- 514 375,34	-
- nabycie aktywów finansowych	- 514 375,34	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	- 1 548 208,13	377 818,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 12 847 549,15	3 713 420,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	23 000 000,00	14 976 478,32

1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	10 585 478,32
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	20 000 000,00	-
4. Inne wpływy finansowe	-	4 391 000,00
II. Wydatki	- 25 361 042,72	11 041 197,25
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 8 206 759,64	6 123 338,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- 12 500 000,00	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- 810 603,76	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	1 489 481,67
8. Odsetki	- 3 843 679,32	3 428 377,27
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 361 042,72	3 935 281,07
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II1+/-B.II1+/-C.III)	- 10 141 523,37	6 705 938,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 10 141 523,37	6 705 938,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 516 310,61	8 810 372,15

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 374 787,24	15 516 310,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	28 544,42	2 666,61

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1 do poz.I.1. aktywów

Nota 1.1.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	178 840,04	223 550,00
b) wartość firmy	104 986,22	230 969,66
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	81 910,33	144 916,75
— oprogramowanie komputerowe	81 910,33	144 916,75
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	365 736,59	599 436,41

Nota 1.2
ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) 2014 ROK

Wyszczególnienie	a	B	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje i podobne wartości	patenty, licencje w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	223 550,00	1 141 339,04		313 052,43			1 677 941,47
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	39 321,20	-	-	39 321,20
— zakup	-	-		39 321,20			39 321,20
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-		2 727,00			2 727,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	223 550,00	1 141 339,04	-	349 646,63	-	-	1 714 535,67
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	910 369,38		168 135,68			1 078 505,06
f) amortyzacja za okres (z tytułu) bieżąca	44 709,96	125 983,44		99 600,62			270 294,02
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	44 709,96	1 036 352,82	-	267 736,30	-	-	1 348 799,08
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	178 840,04	104 986,22	-	81 910,33	-	-	365 736,59

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) 2013 ROK							
Wyszczególnienie	a	B	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje i podobne wartości	patenty , licencje w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	1 141 339,04		155 645,38			1 296 984,42
b) zwiększenia (z tytułu)	223 550,00	-	-	157 407,05	-	-	380 957,05
— zakup	223 550,00			157 407,05			380 957,05
c) zmniejszenia (z tytułu)							-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	223 550,00	1 141 339,04	-	313 052,43	-	-	1 677 941,47
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	784 385,94		155 645,38			940 031,32
f) amortyzacja za okres (z tytułu bieżąca)	-	125 983,44		12 490,30			138 473,74
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	910 369,38	-	168 135,68	-	-	1 078 505,06
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-						-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-						-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	223 550,00	230 969,66	-	144 916,75	-	-	599 436,41

Nota 1.3.		
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (struktura własnościowa)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) własne	365 736,59	599 436,41
b) używane na podstawie umowy najmu, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne, razem	365 736,59	599 436,41

Nota 2 do poz.1.3. aktywów

Nota 2.1.

Nota 2 do poz.1.3. aktywów

Nota 2.1.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) środki trwałe, w tym:	13 015 548,83	9 559 165,57
— grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	220 990,00	220 990,00
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 607 913,96	4 756 726,95
— urządzenia techniczne i maszyny	5 228 767,47	2 484 433,96
— środki transportu	2 412 643,18	1 804 984,09
— inne środki trwałe	545 234,22	292 030,57
b) środki trwałe w budowie	9 882 117,13	161 122,18
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	1 548 208,13	703 021,88
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	24 445 874,09	10 423 309,63

Nota 2.2

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) 2014 ROK						
Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	220 990,00	5 422 213,22	7 212 921,68	4 722 901,87	1 191 309,07	18 770 335,84
b) zwiększenia (z tytułu)	-	4 513,35	4 268 801,63	1 804 247,07	461 811,75	6 539 373,80
— zakup		4 513,35	4 268 801,63	1 254 511,63	461 811,75	5 989 638,36
— korekta wartości pocz.						-
— leasing				549 735,44		549 735,44
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	1 845 880,31	1 440 732,85	55 626,22	3 342 239,38
— sprzedaż		-	14 905,00	24 701,60	13 500,00	53 106,60
— likwidacja			126 804,09	26 705,54	42 126,22	195 635,85
— zakończenie umów leasingowych			1 704 171,22	1 389 325,71		3 093 496,93
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	220 990,00	5 426 726,57	9 635 843,00	5 086 416,09	1 597 494,60	21 967 470,26
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		665 486,27	4 728 487,72	2 917 917,78	899 278,50	9 211 170,27
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	153 326,34	- 321 412,19	- 244 144,87	152 981,88	- 259 248,84
— amortyzacja planowa		153 326,34	1 407 112,54	1 195 566,45	189 928,72	2 945 934,05
— sprzedaż			- 14 905,00	- 23 680,07	- 10 619,76	- 49 204,83
— likwidacja			- 99 849,27	- 26 705,54	- 26 327,08	- 152 881,89
— korekta						-
— zakończenie umów leasingowych			- 1 613 770,46	-1 389 325,71		- 3 003 096,17

g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	818 812,61	4 407 075,53	2 673 772,91	1 052 260,38	8 951 921,43
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	220 990,00	4 607 913,96	5 228 767,47	2 412 643,18	545 234,22	13 015 548,83

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych) 2013 ROK						
Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	180 220,00	5 285 631,39	7 568 807,09	7 565 372,65	1 129 617,75	21 729 648,88
b) zwiększenia (z tytułu)	40 770,00	140 406,83	364 584,56	733 131,24	74 991,32	1 353 883,95
— zakup	40 770,00	140 406,83	357 792,24	621 581,24	74 991,32	1 235 541,63
— korekta wartości pocz.			6 792,32			6 792,32
— leasing				111 550,00		111 550,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	3 825,00	720 469,97	3 575 602,02	13 300,00	4 313 196,99
— sprzedaż			440 523,14	663 668,43		1 104 191,57
— likwidacja		3 825,00	59 946,83	7 976,42	13 300,00	85 048,25
— zakończenie umów leasingowych			220 000,00	2 903 957,17		3 123 957,17

d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	220 990,00	5 422 213,22	7 212 921,68	4 722 901,87	1 191 309,07	18 770 335,84
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	517 404,76	3 846 086,05	5 085 306,56	786 689,37	10 235 486,74
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	148 081,51	882 401,67	-	2 167 388,78	112 589,13
— amortyzacja planowa		148 671,29	1 359 848,69	1 134 529,59	125 357,17	2 768 406,74
— sprzedaż	-		- 201 601,79	- 389 984,78	-	- 591 586,57
— likwidacja		- 589,78	- 56 863,94	- 7 976,42	- 12 768,04	- 78 198,18
— korekta			1 018,71			1 018,71
— zakończenie umów leasingowych	-		- 220 000,00	- 2 903 957,17		- 3 123 957,17
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	665 486,27	4 728 487,72	2 917 917,78	899 278,50	9 211 170,27
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-
na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	220 990,00	4 756 726,95	2 484 433,96	1 804 984,09	292 030,57	9 559 165,57

Nota 2.3
Nota 2.3

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (struktura własnościowa)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) własne	12 481 523,18	8 882 617,58
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy w tym umowy leasingu, w tym:	534 025,65	676 547,99
Środki trwałe bilansowe , razem	13 015 548,83	9 559 165,57

Nota 3 do poz.I.4 aktywów
Nota 3.1

Należności długoterminowe	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) od jednostek powiązanych, w tym od:		
jednostek zależnych (z tytułu)		
jednostek współzależnych (z tytułu)		
jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
znaczącego inwestora (z tytułu)		
wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	434 527,35	2 190 939,32
kaucje gwarancyjne	430 567,35	2 187 339,32

kaucja z tyt. VIABOX	3 960,00	3 600,00
Należności długoterminowe netto	434 527,35	2 190 939,32
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	434 527,35	2 190 939,32

Nota 3.2

Zamiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) stan na początek okresu	2 190 939,32	617 922,42
b) zwiększenia (z tytułu)	2 772 090,46	1 757 298,80
- powstanie nowych należności	2 772 090,46	1 757 298,80
c) zmniejszenia (z tytułu)	4 528 502,43	184 281,90
- konwersja do krótkoterminowych	2 086 122,43	73 919,51

- spłata	2 442 380,00	110 362,39
d) stan na koniec okresu	434 527,35	2 190 939,32

Nota 3.3

Zamiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
stan na początek okresu	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	-	-

Nota 3.4

Należności długoterminowe (struktura walutowa)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) w walucie polskiej	434 527,35	2 190 939,32
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.)		
Należności długoterminowe razem	434 527,35	2 190 939,32

Nota 4 do poz.I.5 aktywów
Nota 4.1
Nota 4.1

Zamiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) stan na początek okresu	1 240 000,00	14 720 787,90
b) zwiększenia (z tytułu)		21 947 189,00
- zakup nieruchomości		21 947 189,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 240 000,00	35 427 976,90
- zwiększenie stanu towarów		35 427 976,90
- sprzedaż	1 240 000,00	
d) stan na koniec okresu	-	1 240 000,00

Nota 5 do poz.I.6 aktywów

Nota 5.1	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	865 353,00	244 105,00

a) odniesionych na wynik finansowy	75 532,00	244 105,00
b) odniesionych na kapitał własny	250 498,00	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	635 869,00	838 508,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	635 869,00	838 508,00
— wynagrodzenia i narzuty	57 279,00	50 277,00
— odpis aktualizujący należności	87 977,00	270 563,00
—niezakończone umowy długoterminowe		258 698,00
—koszty finansowe naliczone (odsetki)	6 801,00	-
—koszty roku poprzedniego	146 493,00	
—wynagrodzenie biegłego rewidenta	3 325,00	3 097,00
— wycena bilansowa	333 994,00	255 873,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
—strata podatkowa		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	

e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	711 401,00	217 260,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	711 401,00	217 260,00
— wynagrodzenia i narzuty	50 277,00	46 350,00
— odpis aktualizujący należności	399 057,00	165 911,00
—koszty roku poprzedniego		4 999,00
—wynagrodzenie biegłego rewidenta	3 097,00	
— wycena bilansowa	258 970,00	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	789 821,00	865 353,00

a) odniesionych na wynik finansowy		865 353,00
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia z tytułu:		838 508,00
— powstania różnic przejściowych		838 508,00
Zmniejszenia z tytułu:		217 260,00
— odwrócenia się różnic przejściowych		217 260,00

Nota 5.2

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - długoterminowe	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe		-
— zapłacone odsetki od kredytu		-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem		-

Nota 6 do poz.II.1 aktywów**Nota 6.1****Nota 6.1**

ZAPASY	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) materiały	8 942 566,09	6 036 155,54
b) półprodukty i produkty w toku	92 105 645,91	79 176 852,27
c) produkty gotowe	5 477 345,85	1 198 222,90
d) towary	772 690,53	7 233 130,18
e) zaliczki na dostawy	2 013 915,24	1 001 943,03
Zapasy, razem	109 312 163,62	94 646 303,92

Nota 7 do poz.II.2 aktywów**Nota 7.1**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) od jednostek powiązanych		-
— z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty		-
— do 12 miesięcy		

— powyżej 12 miesięcy		
— dochodzone na drodze sądowej		
— inne		
b) należności od pozostałych jednostek	53 277 189,00	43 592 592,58
— z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty	44 530 761,87	40 967 583,07
— do 12 miesięcy	44 530 761,87	40 967 583,07
— powyżej 12 miesięcy		
— z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 979 940,00	901 580,00
— dochodzone na drodze sądowej		
— inne	6 766 487,13	1 723 429,51
Należności krótkoterminowe netto, razem	53 277 189,00	43 592 592,58
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 801 096,37	2 068 712,15
Należności krótkoterminowe brutto, razem	55 078 285,37	45 661 304,73

Nota 7.2

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Stan na początek okresu	2 068 712,15	2 362 609,57
a) zwiększenia (z tytułu)	494 883,15	733 328,14
- utworzone	494 883,15	733 328,14
b) zmniejszenia (z tytułu)	762 498,93	1 027 225,56

- wykorzystanie	656 989,00	152 139,36
- rozwiązanie	105 509,93	875 086,20
Stan odpisów aktualizujących wartość krótkoterminowych należności na koniec okresu	1 801 096,37	2 068 712,15

Nota 7.3.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) w walucie polskiej	54 383 242,68	44 896 834,27
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	695 042,69	764 470,46
b1. jednostka / waluta	EUR	EUR
Zł	695 042,69	764 470,46
Pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe brutto, razem	55 078 285,37	45 661 304,73

Nota 7.4

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) — O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) do 1 miesiąca	22 830 203,38	18 958 557,97
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 710 899,99	421 296,72
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	15 000,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	3 951 099,20
e) powyżej 1 roku	5 160,01	

f) należności przeterminowane	18 000 072,12	19 690 341,33
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	46 331 858,24	43 036 295,22
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 801 096,37	2 068 712,15
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	44 530 761,87	40 967 583,07
Przedziały czasowe spłacania należności związane z normalnym tokiem sprzedaży przez Emitenta w odniesieniu do należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług wynoszą dla osób fizycznych do 14 dni, pozostałe 21-60 dni.		

Nota 7.5

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG przeterminowane (BRUTTO) — z podziałem na należności niespłacone w okresie:	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) do 1 miesiąca	9 314 835,85	8 687 950,04
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 294 849,33	5 867 954,05
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	489 184,58	1 335 415,60
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 233 261,28	500 667,20

e) powyżej 1 roku	5 667 941,08	3 298 354,44
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	18 000 072,12	19 690 341,33
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 801 096,37	2 068 712,15
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	16 198 975,75	17 621 629,18

Nota 8 do poz.II.2 i I.4. aktywów
Nota 8.1.

Według stanu na 31.12.2014 r. należności krótkoterminowe wynoszą:

	brutto	odpis aktualizujący	netto
należności sporne	314 717,70	314 717,70	-
pozostałe przeterminowane należności	17 685 354,42	1 486 378,67	16 198 975,75
Razem	18 000 072,12	1 801 096,37	16 198 975,75

Nota 9 do poz.II.3. aktywów
Nota 9.1.

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) w jednostkach zależnych		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 374 787,24	15 516 310,61
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 374 787,24	15 516 310,61
— inne środki pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 374 787,24	15 516 310,61

Nota 9.2.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) w walucie polskiej	5 278 211,48	15 092 317,68
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	96 575,76	423 992,93

b1. Waluta	EUR	EUR
- w walucie polskiej	95 445,64	422 870,99
- w walucie obcej	22 392,99	101 965,42
b2. Waluta	GBP	GBP
- w walucie polskiej	413,30	392,65
- w walucie obcej	75,63	78,80
b3. Waluta	SEK	SEK
- w walucie polskiej	642,47	665,44
- w walucie obcej	1 417,63	1 417,63
b4. Waluta	USD	USD
- w walucie polskiej	74,35	63,85
- w walucie obcej	21,20	21,20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 374 787,24	15 516 310,61

Nota 10 do poz.II.4. aktywów
Nota 10.1.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	22 331 407,80	2 879 529,84
— rozliczane w czasie koszty opłaty adm. i manipul. z tyt leasingu operacyjnego	90 797,73	26 491,96

— rozliczane w czasie koszty abonamentu za ogł. w prasie, dostęp do serwisu intern.	18 817,90	12 303,09
— ubezpieczenia	974 387,73	677 597,64
— prenumerata	1 040,88	2 222,41
— opłata drogowa	1 832,48	2 060,30
— część odsetkowa z tyt. leasingu finansowego	3 038,33	9 428,44
— rozliczane w czasie koszty emisji akcji	-	27 426,00
— <i>rozliczane w czasie odsetki od kredytu</i>	-	2 122 000,00
— rozliczane w czasie koszty oferty publ.	259 524,53	-
— wycena umów długoterminowych	20 981 968,22	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
— aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	22 331 407,80	2 879 529,84

Nota 11 do aktywów
Nota 11.1.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Rezerwa na należności 2010 i wcześniejsze lata	266 628,30	271 181,45
Rozwiązanie należności na 2010 i wcześniejsze lata	-	4 553,15
Rezerwa na przeterminowane należności 2011	317 803,46	319 423,63
Rozwiązanie rezerwy na przeterminowane należności 2011	-	1 620,17
Utworzenie rezerwy na należności 2012	351 099,20	1 772 004,49
Rozwiązanie rezerwy na należności 2012	762 498,93	1 021 052,24
Rezerwa na przeterminowane należności 2012	750 952,25	-
Rezerwa na przeterminowane należności 2013	733 328,14	733 328,14
Utworzenie rezerwy na należności 2012	8 762,50	-
Rezerwa na przeterminowane należności 2014	135 021,45	-
Aktualizacja należności	1 801 096,37	2 068 712,15

Nota 12 do poz.I.1. pasywów
Nota 12.1.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)			
Wartość nominalna jednej akcji	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Liczba udziałów, razem	6 410 000	6 410 000	
Kapitał zakładowy, razem		6 410 000	
Wartość nominalna jednego udziału = 1 zł			

Wszystkie akcje są równe i niepodzielne bez uprzywilejowania.

Nota 12.2.

ZMIANY W KAPITALE ZAKŁADOWYM 2014	Początek okresu	Koniec okresu
Liczba udziałów/akcji	6410	6 410 000
Wartość nominalna jednego udziału/akcji	1000 zł	1 zł
Wartość udziałów/akcji wg ceny nominalnej	6 410 000	6 410 000

ZMIANY W KAPITALE ZAKŁADOWYM 2013	Początek okresu	Koniec okresu
Liczba udziałów	6410	6410
Wartość nominalna jednego udziału	1 000 zł	1 000 zł
Wartość udziałów wg ceny nominalnej	6 410 000,00	6 410 000,00

Nota 12.3.

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA WŁASNOŚCI) NA DZIEŃ 31.12.2014					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	w tym udziały uprzywilejowane	Udział w kapitale zakładowym	Udział w zarządzaniu

Mariusz Tuchlin	6409000	1		99,98%	99,98%
Daniel Tuchlin	1000	1		0,02%	0,02%

Nota 13 do poz.I.4. pasywów
Nota 13.1.

Nota 13.1.		
KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo		
— z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) utworzony zgodnie z umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	51 103 029,05	33 314 732,97
— z zysku	51 103 029,05	33 314 732,97
—		
Kapitał zapasowy, razem	51 103 029,05	33 314 732,97

Nota 14 do poz.II.1. pasywów

Nota 14.1.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początku okresu, w tym:	55 204,00	279 426,00
a) odniesionej na wynik finansowy	2 073 544,00	279 426,00
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	2 128 108,00	37 060,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 128 108,00	37 060,00
wycena bilansowa	47 894,00	2 686,00
opłaty leasingowe	17 587,00	
naliczone kary	361 939,00	
odsetki naliczone	9 557,00	260,00
wycena kosztów emisji obligacji	33 250,00	31 266,00
wycena niezakończonych umów długoterminowych	1 657 881,00	2 848,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

c) odniesiony na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	54 564,00	261 282,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	54 564,00	261 282,00
wycena bilansowa	2 686,00	208 221,00
opłaty leasingowe	17 543,00	16 432,00
odsetki naliczone	221,00	152,00
wycena kosztów emisji obligacji	31 266,00	
wycena niezakończonych umów długoterminowych	2 848,00	
wycena kosztów emisji obligacji		36 477,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesiony na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 128 748,00	55 204,00
a) odniesionej na wynik finansowy	2 128 748,00	55 204,00
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

d) rozwiązanie rezerwy wskutek braku jej możliwości wykorzystania		
Zwiększenia z tytułu:	2 128 108,00	37 060,00
— powstania różnic przejściowych	2 128 108,00	37 060,00
Zmniejszenia z tytułu:	54 564,00	261 282,00
— odwrócenia się różnic przejściowych	54 564,00	261 282,00

Nota 14.2

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE WG TYTUŁÓW)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) stan na początek okresu	30 329,10	25 661,81
b) zwiększenia (z tytułu)	17 717,87	4 667,29
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	48 046,97	30 329,10

Nota 14.3

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE WG TYTUŁÓW)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.

a) stan na początek okresu	686,24	648,78
b) zwiększenia (z tytułu)	171,98	37,46
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	858,22	686,24

Nota 14.4

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH WG TYTUŁÓW)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) stan na początek okresu	367 770,72	16 300,00
b) zwiększenia (z tytułu)	158266,17	367 770,72
rezerwa na usunięcie szkody powypadkowej	-	3 446,36
rezerwa na badanie sprawozdania fin.	17 500,00	16 300,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy	140 766,17	348 024,36
c) wykorzystanie (z tytułu)	3 446,36	
d) rozwiązanie (z tytułu)	16 300,00	16 300,00
rezerwa na badanie sprawozdania fin.	16 300,00	16 300,00
e) stan na koniec okresu	506 290,53	367 770,72

Nota 15 do poz.II.2. pasywów
Nota 15.1.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	45 580 691,26	31 255 099,27
— kredyty i pożyczki	22 590 755,91	28 584 285,45
— z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19 734 863,01	
— inne zobowiązania finansowe, w tym:	317 884,25	59 236,58
umowy leasingu fin. podatkowo	5 662,67	36 990,55
umowy leasingu oper. podatkowo	312 221,58	22 246,03
— - kaucje gwarancyjne	2 937 188,09	2 611 577,24
g) wobec jednostek powiązanych		-
— kredyty i pożyczki		-

Zobowiązania długoterminowe razem, razem	45 580 691,26	31 255 099,27
---	---------------	---------------

Nota 15.2.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE) — O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) powyżej 1 roku do 3 lat	17 282 686,65	24 117 797,50
b) powyżej 3 do 5 lat	21 597 465,17	7 128 241,77
c) powyżej 5 lat	6 700 539,44	9 060,00
Zobowiązania długoterminowe razem	45 580 691,26	31 255 099,27

Nota 15.3.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) w walucie polskiej	45 580 691,26	31 255 099,27
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka / waluta	-	-
tys. zł	-	-
Pozostałe waluty w tys. zł	-	-

Zobowiązania długoterminowe razem	45 580 691,26	31 255 099,27
-----------------------------------	---------------	---------------

Nota 15.4.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK na dzień 31.12.2014					
Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu	Kwota kredytu/	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Jednostki ze wskazaniem formy prawnej		pożyczki według	pożyczki pozostała		
Bank Spółdzielczy, SGB	Skórcz, Poznań	6 600 000,00 zł, umowa nr Z/168/2007	916 500,00	31.07.2016	hipoteka zwykła do kwoty 6 600 000,00 zł i hipoteka kaucyjna do kwoty 3 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku ul. Toruńska należącej do DEKPOL KW GD1G/00047844/2 weksel in blanco z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy na rzecz BS Skórcz 3) weksel in blanco z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy na rzecz GBW SA w Poznaniu 4) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy w BS Skórcz na rzecz BS Skórcz 5) cesja wierzytelności na rzecz GBW SA z rachunku bieżącego kredytobiorcy prowadzonego w BS Skórcz 6) kaucja środków pieniężnych w kwocie 3 mln do czasu prawomocnego ustanowienia hipotek, w tym dla GBW SA 2 863,5 tys. zł dla BS Skórcz 136,5 tys. zł

Bank Spółdzielczy, SGB	Skórcz, Poznań	4 800 000,00 zł, umowa nr Z/619/2007	412 255,91	31.07.2016	hipoteka zwykła do kwoty 4 800 000,00 zł, hipoteka kaucyjna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Potęgowskiej należącej do DEKPOL KW GD1G/00075626/3 pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy w BS Skórcz na rzecz BS SKórcz 3) cesja wierzytelności na rzecz GBW SA z rachunku bieżącego kredytobiorcy prowadzonego w BS Skórcz 4) pełnomocnictwo do rachunku pomocniczego kredytobiorcy w BS w Skórczu na rzecz BS Skórcz, założonego zgodnie z paragrafem 10 (kredytobiozca zobowiązany jest do założenia w BS Skórcz rachunku pomocniczego przeznaczonego na wpłaty za sprzedane lokale wybudowane na kredytowanej nieruchomości oraz do udzielenia Bankowi pełnomocnictwa do pobierania tych wpłat na pozaharmonogramową spłatę udzielonego kredytu z chwilą rozpoczęcia budowy)
Bank Spółdzielczy, SGB	Skórcz, Poznań	10 000 000,00 zł, umowa nr Z/50/Dz/2011	10 000 000,00	31.07.2016	hipoteka do kwoty 20 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Toruńskiej należącej do DEKPOL KW GD1G/00047844/2, hipoteka do kwoty 10 000 000,00 zł położonej w Tczewie przy ul. Nad Wisłą należącej do DEKPOL KW GD1T/00019716/3 hipoteka do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Kielbasinie należącej do osoby trzeciej (Paweł Kasiarz) KW TO1T/00067975/2 cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym położonej w Tczewie 5) cesję z praw polisy ubezpieczeniowej przedmiotowej inwestycji 6) dwa weksle in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracjami wekslowymi po jednym dla każdego z uczestników konsorcjum

					<p>7) pełnomocnictwo dla BS w Skórczu do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy prowadzonym w BS w Skórczu</p> <p>8) cesja wierzytelności z rachunku bieżącego Spółki prowadzonego w BS w Skórczu na rzecz SGB-Bank SA</p> <p>9) pełnomocnictwo dla BS w Skórczu do dysponowania wyodrębnionym rachunkiem, na który będą wpływać środki ze sprzedaży mieszkań prowadzonego w BS Skórcz</p> <p>10) cesja wierzytelności z wyodrębnionego rachunku, na który będą wpływać środki ze sprzedaży mieszkań prowadzonego w BS Skórcz na rzecz SGB-Bank SA</p> <p>§13 1) BS Skórcz może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny do kwoty 2 mln zł i do 31.07.2019 wystąpić o nadanie mu klauzuli wykonalności.</p> <p>2) SGB-Bank SA może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny do kwoty 18 mln zł i do 31.07.2019 wystąpić o nadanie mu klauzuli wykonalności</p>
Bank Spółdzielczy	Skórcz	3 000 000,00 zł, umowa nr Z/38/Dz/2013	1 750 000,00	30.04.2018	<p>hipoteka do kwoty 4 500 000,00 położonej w Gdańsku Morenie należącej do DEKPOL KW GD1G/00227145/8</p> <p>pełnomocnictwo do rachunku bieżącego nr 29 8342 0009 4002 2606 2000 0001</p> <p>3) weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy z deklaracją wekslową</p>

Banki Spółdzielcze	Skórcz, Puck	3 000 000,00 zł, umowa nr Z/73/Dz/2014	2 982 000,00	30.08.2019	<p>hipoteka do kwoty 1 500 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Potęgowskiej należącej do DEKPOL KW GD1G/00048339/6, hipoteka do kwoty 3 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Potęgowskiej należącej do DEKPOL KW GD1G/00048339/6</p> <p>dwa weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, jeden na rzecz BI i jeden na rzecz BU,</p> <p>3) pełnomocnictwo dla BI do dysponowania rachunkiem Kredytobiorcy prowadzonym w Banku Spółdzielczym w Skórczu Oddział w Zblewie,</p> <p>4) cesja wierzytelności z rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku Spółdzielczym z Skórczu Oddział w Zblewie na rzecz BU.</p>
Mariusz Tuchlin	Pinczyn	6 530 000,00 zł, umowa pożyczki z dnia 09.11.2009	6 530 000,00	31.12.2018	brak
Razem			22 590 755,91		

Nota 15.5.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
---	----------------------	----------------------

FINANSOWYCH		
a) dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju		
b) wartość nominalna		
c) warunki oprocentowania		
d) termin wykupu		
e) gwarancje/zabezpieczenia		
f) dodatkowe prawa		
g) rynek notowań		
h) inne – obligacje	19 734 863,01	-

Nota 16 do poz. II.3 . pasywów
Nota 16.1.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	91 097 948,77	78 070 682,12
kredyty i pożyczki, w tym:	17 138 248,22	16 351 478,32
— długoterminowe w okresie spłaty		

z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		12 920 383,56
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania , w tym:	73 959 700,55	48 798 820,24
--- z tytułu leasingu finansowego	241 400,69	760 916,68
--- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	59 833 292,61	33 231 550,25
do 12 miesięcy	59 833 292,61	33 231 550,25
— powyżej 12 miesięcy		
— zaliczki otrzymane na dostawy	7 108 111,41	5 141 364,94
— zobowiązania wekslowe	-	-
— z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 318 070,16	4 114 078,91
— z tytułu wynagrodzeń	677 553,55	566 166,88
— inne (wg tytułów)	3 781 272,13	4 984 742,58
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	28 544,42	2 666,61
-- Fund. Likwidacji Zakł. Górniczych	3 035,02	-
— ZFŚS	25 509,40	2 666,61
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	91 126 493,19	78 073 348,73

Nota 16.2.
Nota 16.2.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) w walucie polskiej	90 829 190,01	77 698 738,79
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	297 303,18	374 609,94
b1. jednostkowe EURO	EURO	EURO
zł	287 075,58	374 609,94
b2. jednostkowe NOK	NOK	NOK
zł	10 227,60	
b3. jednostkowe GBP		
zł		
pozostałe waluty w zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	91 126 493,19	78 073 348,73

Nota 16.3.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK na dzień 31.12.2014					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu pożyczki według umowy Waluta PLN	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty Waluta PLN	Termin spłaty	Zabezpieczenia

Bank Pekao S.A.	Gdańsk	3 000 000,00 zł, kredyt w rachunku bieżącym, umowa I PCK/5/2011	-	31.01.2015	hipoteka osoby trzeciej (Paweł Kasiarz) hipotekka umowna do kwoty 4 000 000,00 zł na nieruchomościach położonych w Pinczynie KW GD1A/00008779/4 i GD1A/00061343/8, poręczenie do kwoty 4 500 000,00 zł udzielone przez Mariusza Tuchlina
Bank Pekao S.A.	Gdańsk	15 000 000,00 zł, kredyt obrotowy, umowa nr I PCK/7/2011	12 635 704,03	31.01.2015	hipoteka umowna do kwoty 2 700 000,00 zł na nieruchomości należącej do Mariusza Tuchlina położonej w Pinczynie KW GD1A/00015721/5, hipoteka na nieruchomości należącej do Mariusza Tuchlina położonej w Rokocinie KW GD1A/00013763/7, hipoteka umowna łączna do kwoty 5 500 000,00 zł na nieruchomościach należących do DEKPOL położonych w Rokitkach KW GD1T/00049849/3 i GD1T/00050468/8, cesje z kontraktów w kwocie nie mniejszej niż 30 000 000,00 zł, poręczenie do kwoty kredytu 15 000 000,00 zł udzielone przez Mariusza Tuchlina
Bank Spółdzielczy, SGB	Skórcz, Poznań	6 600 000,00 zł, umowa nr Z/168/2007	733 200,00	31.07.2016	hipoteka zwykła do kwoty 6 600 000,00 zł i hipoteka kaucyjna do kwoty 3 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku ul. Toruńska należącej do DEKPOL KW GD1G/00047844/2 weksel in blanco z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy na rzecz BS Skórcz 3) weksel in blanco z deklaracją wekslową

					z wystawienia kredytobiorcy na rzecz GBW SA w Poznaniu 4) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy w BS Skórcz na rzecz BS Skórcz 5) cesja wierzytelności na rzecz GBW SA z rachunku bieżącego kredytobiorcy prowadzonego w BS Skórcz 6) kaucja środków pieniężnych w kwocie 3 mln do czasu prawomocnego ustanowienia hipotek, w tym dla GBW SA 2 863,5 tys. zł dla BS Skórcz 136,5 tys. zł
Bank Spółdzielczy, SGB	Skórcz, Poznań	4 800 000,00 zł, umowa nr Z/619/2007	532 800,00	31.07.2016	hipoteka zwykła do kwoty 4 800 000,00 zł, hipoteka kaucyjna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Potęgowskiej należącej do DEKPOL KW GD1G/00075626/3 pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy w BS Skórcz na rzecz BS SKórcz 3) cesja wierzytelności na rzecz GBW SA z rachunku bieżącego kredytobiorcy prowadzonego w BS Skórcz 4) pełnomocnictwo do rachunku pomocniczego kredytobiorcy w BS w Skórczu na rzecz BS Skórcz, założonego zgodnie z paragrafem 10 (kredytobiozca zobowiązany jest do założenia w BS Skórcz rachunku pomocniczego przeznaczonego na wpłaty za sprzedane lokale wybudowane na kredytowanej nieruchomości oraz do udzielenia Bankowi pełnomocnictwa do pobierania tych wpłat na pozaharmonogramową spłatę
Bank Spółdzielczy, SGB	Skórcz, Poznań	10 000 000,00 zł umowa nr	2 486 544,19	31.07.2016	hipoteka do kwoty 20 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Gdańsku przy

		Z/51/Dz/2011		<p>ul. Potęgowskiej należącej do DEKPOL KW GD1G/00075626/3, hipoteka do kwoty 10 000 000,00 zł położonej w Tczewie przy ul. Nad Wisłą należącej do DEKPOL KW GD1T/00019716/3, hipoteka do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Kiełbasinie należącej do osoby trzeciej (Paweł Kasiarz) KW TO1T/00067975/2, zastaw rejestrowy na środkach trwałych (komora śrutownicza SCITEEX BLASTLUX, przecinarka do ciecia plazmowego ECKERT) do łącznej wartości 800 000,00 zł.</p> <p>cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym położonej w Tczewie</p> <p>5) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotowej inwestycji (początkowo od ryzyk budowlanych)</p> <p>6) dwa weksle in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracjami wekslowymi po jednym dla każdego z uczestników konsorcjum</p> <p>7) pełnomocnictwo dla Banku Spółdzielczego w Skórczu do dysponowania rachunkiem bieżącym Kredytobiorcy prowadzonym w BS Skórcz</p> <p>8) cesja wierzytelności z rachunku bieżącego Spółki prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Skórczu na rzecz SGB-Bank SA</p> <p>pełnomocnictwo dla Banku Spółdzielczego w Skórczu do dysponowania wyodrębnionym rachunkiem, na który będą wpływać środki ze sprzedaży mieszkań prowadzonego w BS Skórcz</p> <p>11) cesja wierzytelności z wyodrębnionego rachunku na który będą wpływać środki ze sprzedaży mieszkań prowadzonego w BS Skórcz na rzecz SGB-Bank SA§4</p> <p>§13 1) Bankowy tytuł egzekucyjny na 2 mln do 31.07.2019 na rzecz BS Skórcz</p> <p>2) Bankowy tytuł egzekucyjny na 18 mln</p>
--	--	--------------	--	---

					do 31.07.2019 na rzecz SGB Bank SA
Bank Spółdzielczy	Skórcz	3 000 000,00 zł, umowa nr Z/38/Dz/2013	750 000,00	30.04.2018	hipoteka do kwoty 4 500 000,00 zł położonej w Gdańsku Morenie należącej do DEKPOL KW GD1G/00227145/8 pełnomocnictwo do rachunku bieżącego nr 29 8342 0009 4002 2606 2000 0001 3) weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy z deklaracją wekslową §11 bankowy tytuł egzekucyjny do 6 mln zł do 30.04.2021 r
Razem			17 138 248,22		

Nota 16.4.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju		
b) wartość nominalna		

c) warunki oprocentowania		
d) termin wykupu		
e) gwarancje/zabezpieczenia		
f) dodatkowe prawa		
g) rynek notowań		
h) inne -obligacje	-	12 920 383,56

Nota 17

Rozliczenia międzyokresowe	2014 r.	2013 r.
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
długoterminowe wg tytułów		
krótkoterminowe wg tytułów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 314 470,61	6 027 851,82
długoterminowe wg tytułów	1 355 574,30	223 956,50
rozliczenia dotacji	1 355 574,30	223 956,50
krótkoterminowe wg tytułów	1 958 896,31	5 803 895,32
rozliczenia dotacji	1 958 896,31	4 457 313,67
Umowy długoterminowe	-	1 346 581,65
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	3 314 470,61	6 027 851,82

Nota do poz.II.4. pasywów

Wartość księgową na jeden udział ustalono jako iloraz kapitału własnego i liczby udziałów na dzień bilansowy. Rozwodnioną wartość księgową na jeden udział ustalono jako iloraz kapitału własnego i rozwodnionej ilości udziałów na dzień bilansowy.

Rozwodniona liczba akcji jest równa liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.

Wartość księgową	31.12.2014 r. akcje	31.12.2013 udziały
Liczba udziałów/akcji	6 410 000	6410
Wartość księgową na jeden udział (w zł)/akcji	11,57	8 758,73
Rozwodniona liczba udziałów/akcji	6 410 000	6410
Rozwodniona wartość księgową na jeden udział (w zł)/akcję	11,57	8 758,73

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Nota 18 do poz.I.1. rachunku zysków i strat
Nota 18.1.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA — RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów	238 528 851,21	181 180 949,78
— w tym: od jednostek powiązanych		-
— przychody ze sprzedaży usług budowlanych i produktów	237 578 235,30	179 617 001,75
— przychody ze sprzedaży usług sprzętowych	290 346,97	926 337,12
— przychody ze sprzedaży usług pozostałych	660 268,94	637 610,91
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	238 528 851,21	181 180 949,78
— w tym: od jednostek powiązanych	-	-

Nota 18.2.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) kraj	230 388 882,72	172 688 061,49
— w tym: od jednostek powiązanych		-
—		

b) eksport	8 139 968,49	8 492 888,29
— w tym: od jednostek powiązanych		-
—		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	238 528 851,21	181 180 949,78
— w tym: od jednostek powiązanych	-	-

Nota 19 do poz. I.2. Rachunku zysków i strat
Nota 19.1.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA — RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	12 552 727,74	15 447 762,98
— w tym: od jednostek powiązanych		-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	12 552 727,74	15 447 762,98
— w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 19.2.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) kraj	12 477 627,75	15 447 762,98
— w tym: od jednostek powiązanych		-
—		
b) eksport	75 099,99	-
— w tym: od jednostek powiązanych		
—		

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	12 552 727,74	15 447 762,98
— w tym: od jednostek powiązanych		-

Nota 20 do poz.II.1, poz. IV i poz. V. Rachunku zysków i strat
Nota 20.1.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) amortyzacja	3 216 228,07	2 906 880,48
b) zużycie materiałów i surowców	61 982 805,57	44 932 473,24
c) usługi obce	140 175 521,35	103 717 458,74
d) podatki i opłaty	570 130,79	470 457,72
e) wynagrodzenia	9 580 031,63	8 782 125,72
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 061 674,69	1 604 097,51
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 032 300,85	2 035 321,65
Koszty według rodzaju, razem	219 618 692,95	164 448 815,06
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	810 958,92	- 2 376 192,26
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	- 3 934 546,30	- 2 181 922,58
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 3 774 778,94	- 2 133 554,59
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 4 482 274,20	- 5 322 523,48
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	208 238 052,43	152 434 622,15

Nota 21 do poz. VII.3. rachunku zysków i strat
Nota 21.1.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	101 467,28	1 759 875,67
— rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 35d	101 467,28	1 021 052,24
— ulga na złe długi, podatek VAT	-	738 823,43
b) pozostałe, w tym:	2 269 915,90	967 888,53
— odszkodowania	1 998 596,34	488 803,02
— ujawnione nadwyżki rzeczowych aktywów	66 772,93	280 506,97
— zwrot podatku PCC US	-	120 396,00
— przedawnione i umorzone zobowiązania	102 473,22	50 503,10
— zwrot opłat sądowych	73 723,20	13 249,00
— pozostałe przychody operacyjne	28 350,21	14 430,44
Inne przychody operacyjne, razem	2 371 383,18	2 727 764,20

Nota 22 do poz. VIII.3. rachunku zysków i strat
Nota 22.2

INNE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	17 500,00	19 746,36
— rezerwy na zobowiązania	17 500,00	16 300,00
— rezerwa na usunięcie szkód powypadkowych	-	3 446,36
b) pozostałe, w tym:	934 230,78	730 839,99
— darowizny	35 655,12	78 198,50
— kary i porozumienia z klientami	100 988,84	59 179,05
— niedobory inwentaryzacyjne	54 495,93	288 660,56

— umorzenie należności	445 146,26	231 664,99
— koszt skradzionego materiału	41 460,52	-
— koszty procesów sądowych	133 746,39	39 494,55
— przedawnione należności	23 456,52	-
— koszty napraw powypadkowych	22 046,28	27 830,25
- odpis aktualizujący należności	494 883,15	733 328,14
— pozostałe	77 234,92	5 812,09
Inne koszty operacyjne, razem	1 446 613,93	1 483 914,49

Nota 23 do poz. X rachunku zysków i strat
Nota 23.1.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
— od jednostek powiązanych, w tym:		
— od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	131 338,12	88 011,57
— od jednostek powiązanych, w tym:		
— od pozostałych jednostek	131 338,12	88 011,57
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	131 338,12	88 011,57

Nota 23.2.

Przychody finansowe inne RZS	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
dotądnie różnice kursowe, w tym:	63 149,17	116 117,07
— zrealizowane	31 365,95	75 004,87
— niezrealizowane	31 783,22	41 112,20
Inne przychody finansowe	63 149,17	116 117,07

Przychody finansowe z tytułu różnic kursowych wykazano w pozycji RZiS - inne koszty finansowe, jako nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami kursowymi.

Nota 24 do poz. XI. rachunku zysków i strat
Nota 24.1.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) od kredytów i pożyczek	3 281 774,43	3 428 377,27
— dla jednostek powiązanych, w tym:		
— dla innych jednostek	3 281 774,43	3 428 377,27
b) pozostałe odsetki		
— dla jednostek powiązanych, w tym:		
— dla innych jednostek		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem:	3 281 774,43	3 428 377,27

Nota 24.2.

INNE KOSZTY FINANSOWE	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	127 778,71	210 911,70
— zrealizowane	119 783,22	152 444,32
— niezrealizowane	7 995,49	58 467,38
b) dodatnie różnice kursowe	63 149,17	116 117,07
— zrealizowane	31 365,95	75 004,87
— niezrealizowane	31 783,22	41 112,20
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	64 629,54	94 794,63
b) utworzone z rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:		
— koszty finansowe zapłacone z tytułu emisji obligacji		
Inne koszty finansowe, razem	64 629,54	94 794,63

Nota 25 do poz. XV. rachunku zysków i strat
Nota 25.1.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1. Zysk (strata) brutto	22 506 909,05	20 650 854,08
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	- 10 086 839,41	2 540 316,83
— różnice trwałe	- 764 220,65	- 1 341 317,93
— różnice przejściowe	- 10 851 060,06	3 881 634,76
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 420 069,64	23 191 170,91
4. Odliczenia od podstawy opodatkowania -darowizny	21 500,00	66 800,00
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po odliczeniach	12 398 569,64	23 124 370,91
6. Podatek dochodowy wg stawki 19 %	2 355 728,23	4 393 630,47
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku (wg tytułów)		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wskazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 355 728,23	4 393 630
— wykazany w rachunku zysków i strat	2 355 728,00	4 393 630,00

Nota 25.2.

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
— zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2 149 076,00	- 699 472,00
— zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
— zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
— zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
— inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		

Podatek dochodowy odroczony, razem	2 149 076,00	-	699 472,00
------------------------------------	--------------	---	------------

Nota 26 do poz XVII. rachunku zysków i strat
Nota 26.1.

PODZIAŁ ZYSKU NETTO	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Zysk (strata netto)	18 002 105,05	16 956 696,08
- zwiększenie kapitału zapasowego	18 002 105,05	16 956 696,08
- zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych		
- dywidenda		
- niepodzielony wynik		

Nota 26 do rachunku zysków i strat - dodatkowe dane
Nota 26.2

ZYSK NETTO NA JEDEN UDZIAŁ	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Zysk (strata netto)	18 002 105,05	16 956 696,08
Liczba udziałów na 31.12.2013 i akcji na 31.12.2014	6 410 000	6 410
Zysk (strata netto) na jeden udział	2,81	2 645,35
Średnia ważona rozwodniona liczba udziałów	6 410 000	6 410
Rozwodniony zysk (strata) na jeden udział	2,81	2 645,35

Zysk na jeden udział został ustalony przez podzielenie zysku netto przez ilość udziałów.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych za okres 01.01.2014 -31.12.2014 przedstawia się następująco:

Struktura środków pieniężnych	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Środki pieniężne w kasach:		
- na początek okresu	18 226,38	272 444,56
- na koniec okresu	70 591,36	18 226,38

Środki pieniężne w banku:		
- na początek okresu	15 498 084,23	8 537 927,59
- na koniec okresu	5 304 195,88	15 498 084,23
Inne środki pieniężne:		
- na początek okresu	-	-
- na koniec okresu	-	-
Środki pieniężne razem:		
- na początek okresu	15 516 310,61	8 810 372,15
- na koniec okresu	5 374 787,24	15 516 310,61

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 1.

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych według kategorii

1.1. Aktywa finansowe	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		
2. Pożyczki udzielone i należności własne	56 672 036,24	58 207 323,19
- pożyczki udzielone		
- należności własne (w tym środki pieniężne)	56 672 036,24	58 207 323,19

3. Aktywa dostępne do sprzedaży		
4. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		
Razem:	56 672 036,24	58 207 323,19

1.2. Zobowiązania finansowe	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	70 722 676,15	43 357 657,77
- zobowiązania handlowe i pozostałe	70 722 676,15	43 357 657,77
2. Pozostałe zobowiązania	60 023 152,08	58 676 300,59
- kredyty otrzymane	33 199 004,13	38 405 763,77
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	19 734 863,01	12 920 383,56
- zobowiązania z tytułu leasingu	559 284,94	820 153,26
- pożyczka otrzymana	6 530 000,00	6 530 000,00
Razem:	130 745 828,23	102 033 958,36

2014 r.	Wartość brutto na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu	Skorygowana cena nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość netto na koniec okresu
Zobowiązania handlowe i pozostałe	43 357 657,80	345 324 766,34	317 959 747,99	70 722 676,15	-		70 722 676,15
Należności handlowe i inne	44 759 724,73	341 174 507,64	332 835 887,00	53 098 345,37	-	-1 801 096,37	51 297 249,00
Środki pieniężne	15 516 310,61		10 141 523,37	5 374 787,24	-		5 374 787,24
Zobowiązania z tytułu leasingu	820 153,26	549 684,20	810 552,52	559 284,94	-		559 284,94
Kredyty i pożyczki otrzymane	44 935 763,77	3 000 000,00	8 206 759,64	39 729 004,13	-		39 729 004,13
Emisja dłużnych papierów wartościowych	12 920 383,56	20 000 000,00	12 920 383,56	20 000 000,00	- 265 136,99		19 734 863,01

2013 r.	Wartość brutto na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu	Skorygowana cena nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość netto na koniec okresu
Zobowiązania handlowe i pozostałe	33 601 953,33	9 755 704,47		43 357 657,80			43 357 657,80
Pożyczki udzielone	6 530 000,00			6 530 000,00			6 530 000,00

Należności handlowe i inne	42 211 085,10	2 548 639,63		44 759 724,73		-2 068 712,15	42 691 012,58
Środki pieniężne	8 810 372,15	6 705 938,46		15 516 310,61			15 516 310,61
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 224 026,37	134 319,70	1 538 192,81	820 153,26			820 153,26
Kredyty i pożyczki otrzymane	40 473 623,76	10 585 478,32	6 123 338,31	44 935 763,77			44 935 763,77
Emisja dłużnych papierów wartościowych	12 500 000,00	-	-	12 920 383,56		-	12 920 383,56

1.2. Ponadto odnośnie do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych:

1.2.1. Należy zamieścić:

a) Podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych, a w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:

Spółka Dekpol S.A. dnia 19.02.2014 wyemitowała obligacje serii B o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda i łącznej wartości 20 000 000 zł. (dwadzieścia milionów złotych), oprocentowane według stopy procentowej WIBOR 3M+marża, o terminie wykupu w dniu 18.02.2017 (36 miesięcy).

b) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazane w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej wycenia się:

- aktywa utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne oraz
- pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane jako przeznaczone do obrotu.

Według wartości godziwej są wyceniane aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Wyłączeniu z tej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

c) Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, tj. czy odnosi się je do przychodów lub kosztów finansowych

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.

d) Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

e) Tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
- zyski lub straty z okresowej wyceny,
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,
- okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:
- zmian w przepływach pieniężnych,
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,
- ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

f) Objasnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Nie dotyczy

g) Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o:

Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których w objętych historycznymi informacjami okresach korzystał Dekpol S.A., należą zobowiązania handlowe i pozostałe oraz należności własne. Spółka posiadała również inne instrumenty finansowe, do których należą zobowiązania kredytowe i zobowiązania z tytułu emisji obligacji. W prezentowanych okresach Spółka nie zawierała transakcji z udziałem instrumentów pochodnych. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Dekpol S.A. obejmują ryzyko stopy procentowej oraz kredytowe.

Ryzyko stóp procentowych

Ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych związane jest z tym, że Dekpol S.A. posiada zaciągnięte kredyty oraz leasing.

h) Informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o:

- szacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
- koncentracji ryzyka kredytowego.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe ograniczane jest poprzez zwieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności narażenie na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące. W odniesieniu do innych aktywów finansowych, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko wiąże się bezpośrednio z niemożliwością dokonania zapłaty przez drugą stroną umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka jest równa wartości bilansowej danego instrumentu.

1.2.2. Odnośnie do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także – o ile to możliwe – określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać

Nie dotyczy

1.2.3. Odnośnie do aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, należy zamieścić:

- a) dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne
- b) w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej – wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie

Nie dotyczy

1.2.4. W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

- a) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w danym okresie
- b) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych

Nie dotyczy

1.2.5. W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny

Nie dotyczy

1.2.6. W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.2.7 - 1.2.9. Przychody i koszty z realizacji odsetek

Przychody z odsetek	31.12.2014	31.12.2013
Pożyczki udzielone i należności własne		
Przychody z odsetek, w tym:		-
- zrealizowane	50 104,93	4 519,61
- niezrealizowane	-	-
Termin spłaty odsetek przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	50 104,93	4 519,61
- powyżej 3 do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Środki pieniężne		
Przychody z odsetek, w tym:	81 233,19	83 491,96

Przychody z odsetek	31.12.2014	31.12.2013
- zrealizowane	81 218,33	82 126,55
- niezrealizowane	14,86	1 365,41
Przychody z odsetek, razem	131 338,12	88 011,57

Koszty z tytułu odsetek	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania handlowe i pozostałe		
Koszty odsetek, w tym:	119 028,66	107 507,97
- zrealizowane	84 332,67	104 243,78
- niezrealizowane	34 695,99	3 264,19
Termin spłaty odsetek przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	119 028,66	107 507,97
- powyżej 3 do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Koszty odsetek, w tym:	1 890 800,00	1 499 559,00
- zrealizowane	1 890 800,00	1 499 559,00
- niezrealizowane	-	-
Termin spłaty odsetek przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	1 890 800,00	1 499 559,00
- powyżej 3 do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
Koszty odsetek, w tym:	1 288 367,70	1 550 112,61
- zrealizowane	1 288 367,70	1 550 112,61
- niezrealizowane	-	-
Termin spłaty odsetek przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	1 288 367,70	1 550 112,61
Zobowiązania z tytułu leasingu		
Koszty odsetek, w tym:	7 085,62	271 197,69
- zrealizowane	7 085,62	271 197,69
- niezrealizowane	-	-
Koszty z tytułu odsetek, razem:	3 305 281,98	3 428 377,27

1.2.10. Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczenie wartości godziwej, zabezpieczenie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis rodzaju zabezpieczeń
- b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
- c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka

Nie dotyczy

1.2.11. W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania
- b) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających
- c) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe

Nie dotyczy

1.2.12. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:

- a) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny
- b) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych
- c) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu

Nie dotyczy

1a. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie dotyczy

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 2.

Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności.

Pozycje pozabilansowe	31.12.2014	31.12.2013
1. Należności warunkowe		
2. Zobowiązania warunkowe (gwarancje)	23 439 487,17	14 853 967,46
3. Inne (zabezpieczone na majątku Spółki)	90 900 000,00	103 900 000,00

Pozycje pozabilansowe	31.12.2014	31.12.2013
3.1. Na rzecz jednostek powiązanych		
3.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	90 900 000,00	103 900 000,00
- zabezpieczeń umów kredytowych	90 900 000,00	86 400 000,00
- zabezpieczenia roszczeń obligatariuszy	0,00	17 500 000,00
Pozycje pozabilansowe, razem	114 339 487,17	118 753 967,46

Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek w Spółce dotyczą gwarancji kontraktowych na rzecz należytego wykonania usług i usunięcia wad i usterek.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 3.

Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 4.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 5.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Wartość środków trwałych wytworzonych na własne potrzeby stanowi sumę faktycznie poniesionych kosztów inwestycyjnych związanych z ich wytworzeniem. W 2014 r. wartość takich środków trwałych stanowi kwotę 13 437,20 zł.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 6.

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

Poniesione nakłady inwestycyjne

Poniesione nakłady inwestycyjne	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym	39 321,20	380 957,05
- dotyczące ochrony środowiska		
koszty zakończonych prac rozwojowych	-	223 550,00
oprogramowanie komputerowe	39 321,20	157 407,05

Poniesione nakłady inwestycyjne	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
2. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym	16 421 490,93	1 515 006,13
- dotyczące ochrony środowiska		
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	40 770,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 513,35	140 406,83
- urządzenia techniczne i maszyny	4 268 801,63	364 584,56
- środki transportu	1 804 247,07	733 131,24
- pozostałe środki trwałe	461 811,75	74 991,32
- środki trwałe w budowie	9 882 117,13	161 122,18
Poniesione nakłady inwestycyjne razem	16 460 812,13	1 895 963,18

Spółka ze względu na prowadzony profil działalności w prezentowanym okresie nie ponosiła bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska ani też nie planuje takich nakładów w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Planowane nakłady inwestycyjne

Planowane nakłady inwestycyjne	01.01.2015 - 31.12.2015 w tys. zł
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym	380,00
- dotyczące ochrony środowiska	
koszty zakończonych prac rozwojowych	-
oprogramowanie komputerowe	50,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym	6 000,00
- dotyczące ochrony środowiska	
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	300,00
- urządzenia techniczne i maszyny	3500,00
- środki transportu	500,00
- pozostałe środki trwałe	200,00
- środki trwałe w budowie	1500,00
Poniesione nakłady inwestycyjne razem	6 380,00

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 7.

7.1. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

W 2014 roku Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi.

7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie dotyczy.

7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

Kontrahent	na dzień 31.12.2014		na dzień 31.12.2013	
	należności	zobowiązania	należności	zobowiązania
A&M Sp. z o.o.				
MEDPHARMA Sp. z o.o.			846 243,54	
				0
razem	0	0	846 243,54	0

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

Kontrahent	za okres 2014 r.		za okres 2013 r.	
	Przychody	koszty	przychody	koszty
A&M Sp. z o.o.			-	-
MEDPHARMA Sp. z o.o.				
Mariusz Tuchlin	0,00		0,00	
koszt finansowy dot. odsetek	435 236,96		0,00	454 060,27
od pożyczki oprocentowanej				
				-
razem			-	-

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 8.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 9.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
pracownicy fizyczni	94	50
pracownicy umysłowi	65	84
Razem	159	134

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 10.

W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym - informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Spółki w przedsiębiorstwie Spółki, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku, gdy Spółka jest jednostką dominującą lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Wynagrodzenia wypłacone i należne członkom Zarządu

Imię i nazwisko	2014	2013
Mariusz Tuchlin	183 600,00	183 872,47
Krzysztof Łukowski	192 299,05	193 837,00
Adam Olżyński	141 137,00	143 114,00
Rafał Glaza	157 482,00	161 401,00
Andrzej Kuchtyk	176 190,28	176 058,06
Rafał Dietrich	109 290,00	-
RAZEM	959 998,33	858 282,53

Wynagrodzenia wypłacone i należne członkom Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej:

Imię i nazwisko	2014	2013
Roman Szuszek	5 498,91	-
Piotr Stobiecki	1 213,19	-
Jacek Grzywacz	3 639,57	-
Krzysztof Czerkas	2 426,38	-
Jacek Kędzierski	2 426,38	-

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 11.

W sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym - informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez Spółki w przedsiębiorstwie Spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dodatkowo należy podać informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności		
zaliczki przekazane		0,00
-Prezes Zarządu		
- członek Rady Nadzorczej		0,00

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania	6 530 000,00	6 530 000,00
- pożyczka udzielona przez Mariusza Tuchlin	6 530 000,00	6 530 000,00

Umowa pożyczki z dnia 19.12.2006. na kwotę 6 530 000,00 zł oprocentowana w wysokości 7 proc. w stosunku rocznym jest od Prezesa Zarządu Mariusz Tuchlin.

11 a. Informacje o:

a) dacie zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych o dokonanie badania sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta umowa

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Data zawarcia umowy na badanie sprawozdania finansowego za odpowiedni okres:		
badania sprawozdania finansowego	05.01.2015	20.11.2013
przeгляд ksiąg rachunkowych	01.12.2014	

b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające, w tym przeгляд sprawozdania finansowego,

- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
badania sprawozdania finansowego	17 500,00	16 300,00
przeгляд skróconego sprawozdania finansowego		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi – przeгляд ksiąg rachunkowych	7 500,00	
RAZEM	25 000,00	16 300,00

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 12.

Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 13.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Dnia 7 stycznia 2015 r. Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („Sąd”) wydał postanowienie, zgodnie z którym zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B. W związku z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii B, kapitał zakładowy Spółki wynosi 8.362.549 zł i dzieli się na 8.362.549 akcji zwykłych na okaziciela. Liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji wynosi 8.362.549. Przed rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynosił 6.410.000 zł i dzielił się na 6.410.000 akcji zwykłych na okaziciela, z których wynikało w sumie 6.410.000 głosów.

Dekpol Spółka Akcyjna zadebiutowała 8 stycznia 2015 roku na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W ramach pierwotnej oferty publicznej Dekpol przydzielił akcjonariuszom 1.952.549 nowo emitowanych akcji serii B. Wartość oferty publicznej wyniosła łącznie blisko 30 mln zł brutto. Inwestorom indywidualnym przydzielono 65.049 akcji serii B. Z kolei inwestorzy Instytucjonalni objęli 1.887.500 akcji serii B w pełni wyczerpując pulę oferowanych im walorów. Po zakończeniu publicznej oferty kapitał Spółki dzieli się na 8.362.549 akcji. Nowi akcjonariusze posiadają łącznie 23,35% udziału w kapitale Spółki. Środki pozyskane z emisji akcji, Dekpol planuje przeznaczyć na rozwój działalności operacyjnej w ramach wszystkich trzech głównych segmentów działalności: generalnego wykonawstwa, działalności deweloperskiej oraz produkcji osprzętu do maszyn budowlanych.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 14.

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów
Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 15.

Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 16.

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Bilans	31.12.2014			31.12.2014
AKTYWA	Dane opublikowane	Nr korekty	Kwota korekty	Dane skorygowane
I. Aktywa trwałe	66 291 921,01		- 39 736 279,41	26 555 641,60
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	365 736,59		-	365 736,59
- wartość firmy	104 986,22		-	104 986,22
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-		-	-
3. Rzeczowe aktywa trwałe	21 174 261,06	1	3 271 613,03	24 445 874,09
4. Należności długoterminowe	1 855 540,12		- 1 421 012,77	434 527,35
4.1. Od jednostek powiązanych			-	-
4.2. Od pozostałych jednostek	1 855 540,12	2	- 1 421 012,77	434 527,35

5. Inwestycje długoterminowe	34 204 833,24		- 33 685 150,67	519 682,57
5.1. Nieruchomości	33 690 457,90	3	- 33 690 457,90	-
5.2. Wartości niematerialne i prawne			-	-
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	514 375,34		5 307,23	519 682,57
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			-	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności			-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją			-	-
b) w pozostałych jednostkach	514 375,34	4	5 307,23	519 682,57
5.4. Inne inwestycje długoterminowe			-	-
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 691 550,00		- 7 901 729,00	789 821,00
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	240 893,00	5	548 928,00	789 821,00
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 450 657,00	6	- 8 450 657,00	-
II. Aktywa obrotowe	152 048 194,38		38 247 353,28	190 295 547,66
1. Zapasy	89 562 688,78	3,7,8,26	19 749 474,84	109 312 163,62
2. Należności krótkoterminowe	55 331 286,85		- 2 054 097,85	53 277 189,00
2.1. Od jednostek powiązanych	-		-	-
2.2. Od pozostałych jednostek	55 331 286,85	1,2,9,10	- 2 054 097,85	53 277 189,00
3. Inwestycje krótkoterminowe	5 357 680,08		17 107,16	5 374 787,24
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 357 680,08		17 107,16	5 374 787,24
a) w jednostkach powiązanych	-		-	-

b) w pozostałych jednostkach			-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 357 680,08	11	17 107,16	5 374 787,24
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 796 538,67	6,8,12,26	20 534 869,13	22 331 407,80
Aktywa razem	218 340 115,39		- 1 488 926,13	216 851 189,26

	31.12.2014			31.12.2014
PASYWA	Dane opublikowane	Nr korekty	Kwota korekty	Dane skorygowane
I. Kapitał własny	77 173 676,75		- 3 028 086,27	74 145 590,48
1. Kapitał zakładowy	6 410 000,00		-	6 410 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			-	-
4. Kapitał zapasowy	51 103 029,05		-	51 103 029,05
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			-	-
a) dodatnie różnice kursowe			-	-
b) ujemne różnice kursowe			-	-

8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		5,7,14,19,24,26	- 1 369 543,62	- 1 369 543,62
9. Zysk (strata) netto	19 660 647,70	zgodnie z RZiS	- 1 658 542,65	18 002 105,05
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 166 438,64			142 705 598,78
1. Rezerwy na zobowiązania	1 724 875,19		959 068,53	2 683 943,72
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 658 470,00	13	470 278,00	2 128 748,00
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 905,19		-	48 905,19
a) długoterminowa	48 046,97		-	48 046,97
b) krótkoterminowa	858,22		-	858,22
1.3. Pozostałe rezerwy	17 500,00		488 790,53	506 290,53
a) długoterminowe			-	-
b) krótkoterminowe	17 500,00	14	488 790,53	506 290,53
2. Zobowiązania długoterminowe	48 332 372,44		- 2 751 681,18	45 580 691,26
2.1. Wobec jednostek powiązanych	6 530 000,00	15	- 6 530 000,00	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek	41 802 372,44	15,16,26	3 778 318,82	45 580 691,26
3. Zobowiązania krótkoterminowe	87 759 291,47		3 367 201,72	91 126 493,19
3.1. Wobec jednostek powiązanych			-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek	87 730 747,05	16,17,18,19,26	3 367 201,72	91 097 948,77
3.3. Fundusze specjalne	28 544,42		-	28 544,42
4. Rozliczenia międzyokresowe	3 349 899,54		- 35 428,93	3 314 470,61
4.1. Ujemna wartość firmy			-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 349 899,54		- 35 428,93	3 314 470,61
a) długoterminowe	-	20	1 355 574,30	1 355 574,30
b) krótkoterminowe	3 349 899,54	20,21	- 1 391 003,23	1 958 896,31
Pasywa razem	218 340 115,39		- 1 488 926,13	216 851 189,26

Rachunek Zysków i Strat (wariant kalkulacyjny)

	Dane opublikowane	Nr korekty	Kwota korekty	Dane skorygowane
	01.01.2014 - 31.12.2014			01.01.2014 - 31.12.2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	238 543 921,22		12 537 657,73	251 081 578,95
— od jednostek powiązanych	-		-	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	225 990 993,48	8,26	12 537 857,73	238 528 851,21
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 552 927,74	26	- 200,00	12 552 727,74
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	204 176 148,49		14 115 697,65	218 291 846,14
— od jednostek powiązanych	-		-	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	192 831 269,01	7,822,26	15 406 783,42	208 238 052,43
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 344 879,48	22,26	- 1 291 085,77	10 053 793,71
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (1-11)	34 367 772,73		- 1 578 039,92	32 789 732,81
IV. Koszty sprzedaży	3 752 924,94	26	21 854,00	3 774 778,94
V. Koszty ogólnego zarządu	4 343 089,98	26	139 184,22	4 482 274,20
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	26 271 757,81		- 1 739 078,14	24 532 679,67
VII. Pozostałe przychody operacyjne	3 204 767,85		- 568 858,69	2 635 909,16
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52 300,80		-	52 300,80
2. Dotacje	176 796,25	21	35 428,93	212 225,18
3. Inne przychody operacyjne	2 975 670,80	23,26	- 604 287,62	2 371 383,18

VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1 578 250,98		-	131 637,05	1 446 613,93
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 762,50		-	8 762,50	-
3. Inne koszty operacyjne	1 569 488,48	9,23,26	-	122 874,55	1 446 613,93
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	27 898 274,68		-	2 176 299,78	25 721 974,90
X. Przychody finansowe	86 565,30			44 772,82	131 338,12
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				-	-
— od jednostek powiązanych				-	-
2. Odsetki, w tym:	86 565,30	4,26		44 772,82	131 338,12
— od jednostek powiązanych				-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji				-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji				-	-
5. Inne				-	-
XI. Koszty finansowe	3 556 554,28		-	210 150,31	3 346 403,97
1. Odsetki, w tym:	3 491 964,44	17,24,26	-	210 190,01	3 281 774,43
— dla jednostek powiązanych	435 236,96	25	-	435 236,96	-
2. Strata ze zbycia inwestycji				-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji				-	-
4. Inne	64 589,84	26		39,70	64 629,54
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-X11)	24 428 285,70		-	1 921 376,65	22 506 909,05
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)				-	-
1. Zyski nadzwyczajne				-	-
2. Straty nadzwyczajne				-	-
XIV. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)	24 428 285,70		-	1 921 376,65	22 506 909,05
XV. Podatek dochodowy	4 767 638,00		-	262 834,00	4 504 804,00
a) część bieżąca	2 790 410,00	18	-	434 682,00	2 355 728,00

b) część odroczone	1 977 228,00	5,13	171 848,00	2 149 076,00
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			-	-
XVII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	19 660 647,70		- 1 658 542,65	18 002 105,05
				-
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	19 660 647,70		- 1 658 542,65	18 002 105,05
Średnia ważona liczba udziałów/akcji	6 410 000		6 410 000	6 410 000
Zysk (strata) na jeden udział (w zł)	3,07		- 0,26	2,81
Średnia ważona rozwodniona liczba udziałów/akcji	6 410 000		6 410 000	6 410 000
Rozwodniony zysk (strata) na jeden udział (w zł)/jedną akcją (w zł)	3,07		- 0,26	2,81

Wyjaśnienie korekt między opublikowanymi danymi za IV kwartały roku 2014 a danymi rocznego sprawozdania finansowego.

1. Zmiana prezentacji maszyn w trakcie instalacji: 3 271 613,03 zł.
2. Zmiana prezentacji kaucji krótkoterminowych: 1 421 012,77 zł.
3. Zmiana prezentacji gruntów dotyczących inwestycji ukończonych lub w trakcie realizacji: 33 690 457,90 zł.
4. Odsetki naliczone od lokaty długoterminowej: 5 307,23 zł.
5. Korekty aktywów na ODPD: 548 928,00 zł, w tym dotyczące lat wcześniejszych: 250 498,00 zł.
6. Rozliczenia z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych – reklasyfikacja do krótkoterminowych: 8 450 657,00 zł.
7. Korekta kosztu własnego sprzedaży (zwiększenie) 2 116 068,15 zł, w tym część dotycząca lat poprzednich 550 000,00 zł.
8. Odniesienie w koszt własny produkcji w toku dotyczącej kontraktów długoterminowych i równoczesne zwiększenie przychodów ze sprzedaży produktów i rozliczeń międzyokresowych aktywnych: 12 256 278,76 zł
9. Odpisy aktualizujące należności: 486 120,65 zł.
10. Pozostałe reklasyfikacje dotyczące należności: 282 623,06zł.
11. Ujęcie dodatkowego wyciągu bankowego: 17 107,16 zł.
12. Zmiana prezentacji prowizji z tytułu emisji obligacji (zmniejszenie wartości zobowiązań z tytułu obligacji): 455 000,00 zł

13. Korekty rezerw na ODPD: 470 278,00 zł.
14. Utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy: 488 790,53 zł, w tym część dotycząca lat poprzednich: 348 024,46 zł
15. Zmiana prezentacji pożyczki od Pana Mariusza Tuchlina, który nie jest jednostką powiązaną w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości: 6 530 000,00 zł.
16. Reklasyfikacja części krótkoterminowej kredytów długoterminowych: 2 486 544,19 zł.
17. Naliczenie odsetek od zobowiązań z tytułu obligacji: 189 863,01 zł.
18. Korekta bieżącego podatku dochodowego (zmniejszenie 434 682,00 zł
19. Korekta błędów lat poprzednich – niesłusznie ujęty przychód: 386 000,00 zł
20. Prezentacja długoterminowej części rozliczeń międzyokresowych: 1 355 574,30 zł
21. Korekta rozliczenia dotacji do aktywów trwałych (zwiększenie dotacji): 35 428,93 zł.
22. Zmiana prezentacji kosztu własnego sprzedanych gruntów: 1 292 008,41 zł.
23. Wyszaldowanie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych: 656 989,00 zł.
24. Odsetki zapłacone w roku 2014, dotyczące 2013 roku (zmniejszenie kosztów odsetek i obciążenie nie podzielonego wyniku finansowego): 420 383,56 zł.
25. Zmiana prezentacji odsetek od pożyczki Pana Mariusza Tuchlina: 435 236,96 zł
26. Pozostałe.

Dane opublikowane	Nr korekty	Kwota korekty	Dane skorygowane
-------------------	------------	---------------	------------------

Bilans	31.12.2013 r.	Nr korekty	Kwota korekty	31.12.2013
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	46 378 071,11			15 319 038,36
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	599 436,41		-	599 436,41
- wartość firmy	230 969,66		-	230 969,66
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-		-	-
3. Rzeczowe aktywa trwałe	10 423 309,63		-	10 423 309,63
4. Należności długoterminowe	2 190 939,32		-	2 190 939,32
4.1. Od jednostek powiązanych			-	-
4.2. Od pozostałych jednostek	2 190 939,32		-	2 190 939,32
5. Inwestycje długoterminowe	29 696 280,90		- 28 456 280,90	1 240 000,00
5.1. Nieruchomości	29 696 280,90	1	- 28 456 280,90	1 240 000,00
5.2. Wartości niematerialne i prawne			-	-

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	-		-	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			-	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności			-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nieobjętych konsolidacją			-	-
b) w pozostałych jednostkach	-		-	-
5.4. Inne inwestycje długoterminowe			-	-
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 468 104,85		- 2 602 751,85	865 353,00
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	614 855,00	2	250 498,00	865 353,00
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 853 249,85	3	- 2 853 249,85	-
II. Aktywa obrotowe	125 875 206,20		30 759 530,75	156 634 736,95
1. Zapasy	66 008 773,17	1,3,5,10	28 637 530,75	94 646 303,92
2. Należności krótkoterminowe	43 592 592,58		-	43 592 592,58
2.1. Od jednostek powiązanych	846 243,54	4	- 846 243,54	-
2.2. Od pozostałych jednostek	42 746 349,04	4	846 243,54	43 592 592,58
3. Inwestycje krótkoterminowe	15 516 310,61		-	15 516 310,61
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 516 310,61		-	15 516 310,61
a) w jednostkach powiązanych	-		-	-
b) w pozostałych jednostkach			-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 516 310,61		-	15 516 310,61
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	757 529,84	5	2 122 000,00	2 879 529,84
Aktywa razem	172 253 277,31		- 299 502,00	171 953 775,31

Dane opublikowane	Nr korekty	Kwota korekty	Dane skorygowane
-------------------	------------	---------------	------------------

	31.12.2013	Nr korekty	Kwota korekty	31.12.2013
PASYWA				
I. Kapitał własny	57 513 029,05		- 1 369 543,62	56 143 485,43
1. Kapitał zakładowy	6 410 000,00		-	6 410 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			-	-
4. Kapitał zapasowy	33 314 732,97		-	33 314 732,97
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			-	-
a) dodatnie różnice kursowe			-	-
b) ujemne różnice kursowe			-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		2,6,8,12	- 537 943,62	- 537 943,62
9. Zysk (strata) netto	17 788 296,08	Zgodnie z RZiS	- 831 600,00	16 956 696,08
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 740 248,26		1 070 041,62	115 810 289,88
1. Rezerwy na zobowiązania	105 965,70		348 024,36	453 990,06
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 204,00		-	55 204,00

1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 015,34		-	31 015,34
a) długoterminowa	30 329,10		-	30 329,10
b) krótkoterminowa	686,24		-	686,24
1.3. Pozostałe rezerwy	19 746,36		348 024,36	367 770,72
a) długoterminowe			-	-
b) krótkoterminowe	19 746,36	6	348 024,36	367 770,72
2. Zobowiązania długoterminowe	31 255 099,27		-	31 255 099,27
2.1. Wobec jednostek powiązanych	6 530 000,00	4	- 6 530 000,00	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek	24 725 099,27	4	6 530 000,00	31 255 099,27
3. Zobowiązania krótkoterminowe	77 351 331,47		722 017,26	78 073 348,73
3.1. Wobec jednostek powiązanych			-	-
3.2. Wobec pozostałych jednostek	77 348 664,86	7,8,12	722 017,26	78 070 682,12
3.3. Fundusze specjalne	2 666,61		-	2 666,61
4. Rozliczenia międzyokresowe	6 027 851,82		-	6 027 851,82
4.1. Ujemna wartość firmy			-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 027 851,82		-	6 027 851,82
a) długoterminowe	1 346 581,65	9	- 1 122 625,15	223 956,50
b) krótkoterminowe	4 681 270,17	9	1 122 625,15	5 803 895,32
Pasywa razem	172 253 277,31		- 299 502,00	171 953 775,31

Dane opublikowane	Nr korekty	Kwota korekty		Dane skorygowane
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	01.01.2013 - 31.12.2013	Nr korekty	Kwota korekty	01.01.2013- 31.12.2013

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	194 506 712,76		2 122 000,00	196 628 712,76
— od jednostek powiązanych	496,20	4	496,20	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 058 949,78	5	2 122 000,00	181 180 949,78
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 447 762,98		-	15 447 762,98
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	163 940 659,11		2 672 000,00	166 612 659,11
— od jednostek powiązanych	496,20	4	496,20	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	149 762 622,15	5,10	2 672 000,00	152 434 622,15
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 178 036,96		-	14 178 036,96
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (1-11)	30 566 053,65		- 550 000,00	30 016 053,65
IV. Koszty sprzedaży	2 133 554,59		-	2 133 554,59
V. Koszty ogólnego zarządu	5 322 523,48		-	5 322 523,48
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	23 109 975,58		- 550 000,00	22 559 975,58
VII. Pozostałe przychody operacyjne	3 396 053,32		- 386 100,00	3 009 953,32
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	202 633,19		-	202 633,19
2. Dotacje	79 555,93		-	79 555,93
3. Inne przychody operacyjne	3 113 864,20	7	386 100,00	2 727 764,20
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1 483 914,49		-	1 483 914,49
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	733 328,14	11	733 328,14	-
3. Inne koszty operacyjne	750 586,35	11	733 328,14	1 483 914,49
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	25 022 114,41		- 936 100,00	24 086 014,41
X. Przychody finansowe	88 011,57		-	88 011,57

1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				-	-
– od jednostek powiązanych				-	-
2. Odsetki, w tym:	88 011,57			-	88 011,57
– od jednostek powiązanych				-	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji				-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji				-	-
5. Inne				-	-
XI. Koszty finansowe	3 523 171,90			-	3 523 171,90
1. Odsetki, w tym:	3 428 377,27			-	3 428 377,27
– dla jednostek powiązanych	454 060,27	4	-	454 060,27	-
2. Strata ze zbycia inwestycji				-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji				-	-
4. Inne	94 794,63			-	94 794,63
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-X11)	21 586 954,08			-	936 100,00
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)				-	-
1. Zyski nadzwyczajne				-	-
2. Straty nadzwyczajne				-	-
XIV. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)	21 586 954,08			-	936 100,00
XV. Podatek dochodowy	3 798 658,00			-	104 500,00
a) część bieżąca	4 393 630,00			-	4 393 630,00
b) część odroczone	- 594 972,00	2	-	104 500,00	- 699 472,00
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				-	-
XVII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	17 788 296,08			-	831 600,00
					16 956 696,08

Wyjaśnienie korekt między zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym za rok 2013 a danymi porównywalnymi zamieszczonymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2014.

1. Zmiana prezentacji gruntów dotyczących inwestycji ukończonych lub w trakcie realizacji: 28 456 280,90 zł.
2. Korekty aktywów na ODPD: 250 498,00 zł, w tym dotyczące lat wcześniejszych: 145 998,00 zł.
3. Zmiana prezentacji odsetek od kredytów aktywowanych jako roboty w toku: 2 853 249,85 zł.
4. Brak jednostek powiązanych.
5. Odniesienie w koszt własny produkcji w toku dotyczącej kontraktów długoterminowych i równoczesne zwiększenie przychodów ze sprzedaży produktów i rozliczeń międzyokresowych aktywnych: 2 122 000,00 zł
6. Utworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy: 348 024,46 zł, w tym część dotycząca lat poprzednich: 348 024,46 zł
7. Niesłusznie ujęty przychód: 386 000,00 zł
8. Zobowiązania z tytułu odsetek naliczonych od obligacji korygujące wartość obligacji i nie podzielony wynik finansowy: 420 383,56 zł.
9. Prezentacja długoterminowych rozliczeń międzyokresowych z tytułu rozliczenia dotacji: 1 122 625,15 zł.
10. Korekta kosztu własnego sprzedaży gruntów: 550 000,00 zł.
11. Zmiana prezentacji odpisów aktualizujących z tytułu należności: 733 328,14 zł.
12. Pozostałe.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 17.

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Istotne zmiany dokonane w roku 2014:

1. W 2014 r. Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy. Wartość utworzonej rezerwy to kwota 488 790,53 zł, z czego w nie podzielony wynik finansowy odniesiono kwotę 348 024,36 zł a w ciężar kosztów okresu 140 766,17 zł.
2. W nie podzielonym wyniku ujęto także skutki zmian aktywów na odroczony podatek dochodowy od powyższej korekty.
3. Dla kontraktów długoterminowych przyjęto iż produkcja w toku ich dotycząca winna być w całości ujmowana w koszcie własnym sprzedaży i równocześnie o analogiczną kwotę winny być podwyższone przychody z wyceny kontraktów długoterminowych (i rozliczenia międzyokresowe z tego tytułu). Wartość reklasyfikowanej w ten sposób produkcji w toku w roku 2014 wyniosła 12 256 278,76 zł.
4. Przyjęto, że wartość gruntów będzie prezentowana zgodnie z wymogami Krajowego Standardu Rachunkowości nr 8 „Działalność Deweloperska”, tj. że do nieruchomości inwestycyjnych będą kwalifikowane tylko nieruchomości, które nie są przeznaczone na prowadzenie działalności deweloperskiej. W wyniku tej zmiany zreklasyfikowano w roku 2014 z nieruchomości inwestycyjnych do produkcji w toku grunty o wartości 33 690 457,90 zł.
5. Zdecydowano o zreklasyfikowaniu wartości gruntów sprzedanych w roku 2014 w związku z działalnością deweloperską z pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” do pozycji „Koszt własny sprzedanych produktów” w kwocie 1 292 008,41 zł.

6. Prowizje od wartości zaciągniętych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych do tej pory ujmowane jako rozliczenia międzyokresowe aktywne włączono do wyceny obligacji w zamortyzowanej cenie nabycia. Wartość zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych aktywnych i równoczesnego zmniejszenia wartości zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych wyniosła na koniec 2014 roku 455 000,00 zł.
 7. Zreklasyfikowano wartość odpisów aktualizujących należności ujmowanych wcześniej w pozycji „Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe” do „Innych pozostałych kosztów operacyjnych”.
 8. Zmieniono zasady prezentacji odsetek od zobowiązań finansujących działalność deweloperską –w roku 2013 były ujmowane jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywne, obecnie jako zwiększenie wartości produkcji w toku.
- Stosownie do powyższych zmian, w istotnych aspektach skorygowano dane porównawcze za rok 2013.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 18.

Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Istotne zidentyfikowane błędy podstawowe:

1. W latach poprzednich spółka nie naliczyła odsetek od zobowiązań z tytułu obligacji, ujmując koszty z tego tytułu w dacie zapłaty. Wartość odsetek dotyczących lat poprzednich obciążających nie podzielony wynik finansowy wyniosła 420 383,56 zł.
2. Zidentyfikowano niesłusznie naliczone w roku 2013 przychody z tytułu refaktur kosztów gwarancyjnych w kwocie 386 100,00 zł, które skorygowano obciążając nie podzielony wynik finansowy.
3. Zidentyfikowano zaliczki na poczet dostaw, które powinny być rozliczone w latach poprzednich. Wartość zaliczek w kwocie 84 466,30 ujęto jako zwiększenie nie podzielonego wyniku finansowego.
4. Skorygowano błędne rozliczenie kosztów dotyczących sprzedanych w roku 2013 mieszkań, obciążając nie podzielony wynik finansowy kwotą 550 000 zł.
5. W nie podzielonym wyniku ujęto także skutki zmian aktywów na odroczony podatek dochodowy od powyższych korekt.
6. Wyłączono osoby fizyczne z kategorii jednostek powiązanych.

Stosownie do powyższych zmian, w istotnych aspektach skorygowano dane porównawcze za rok 2013.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 19.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółki/jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w niezmienionym dotychczas zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 20.

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

Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 21.

W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metod praw własności - informacja o skutkach, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz jak wpłynęłoby na wynik finansowy

Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 22.

22.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy.

22.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia

Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 23.

Jeżeli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notce objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, raz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Według stanu na dzień 31.12.2014r. nie występowały powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącym inwestorem, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także współnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor).

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 24.

Jeżeli Spółka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w podstawę prawną wraz z zdanymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno- finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów Nie dotyczy.

DODATKOWA NOTA OBJAŚNIAJĄCA 25.

Inne istotne dane

Nie wystąpiły.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data 29.04.2015	Mariusz Tuchlin - Prezes Zarządu
Data 29.04.2015	Krzysztof Łukowski - Wiceprezes Zarządu
Data 29.04.2015	Rafał Glaza - Członek Zarządu
Data 29.04.2015	Adam Olżyński - Członek Zarządu
Data 29.04.2015	Andrzej Kuchtyk - Członek Zarządu
Data 29.04.2015	Rafał Dietrich - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data 29.04.2015

Anna Miksza- Główna Księgowa