

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Termo-Rex SA za 2014 rok

2015-04-20

1. Dane jednostki	2
2. Przedmiot działalności.....	2
3. Skład organów spółki.....	2
4. Istotne zdarzenia w rozwoju działalności spółki w 2014 roku	3
5. Koncesje, zezwolenia.....	3
6. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2014 r.....	4
7. Zasady i metody rachunkowości stosowane w Termo-Rex S.A.....	4
8. Kursy wymiany złotego.....	6
9. Podstawowe pozycje jednostkowego sprawozdania finansowego	7

1. DANE JEDNOSTKI

TERMO-REX Spółka Akcyjna z siedzibą w Jaworznie przy ul. Wojska Polskiego 2i, NIP 6322006690, Regon 242619597, Wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód pod numerem KRS 0000400094 Kapitał zakładowy 11 350 000 zł, wniesiony w całości.

2. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

1. Podstawowy przedmiot działalności Spółki zgodnie ze statutem obejmuje:

- PKD 25.61.Z Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- PKD 28.41.Z Produkcja maszyn do obróbki metalu,
- PKD 28.49.Z Produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych,
- PKD 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn,
- PKD 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- PKD 47.30.Z – Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw

Spółka specjalizuje się w obróbce cieplnej elementów stalowych, wykonuje usługi podgrzewania przed spawaniem oraz obróbkę cieplną złącz spawanych w szerokim zakresie materiałów, średnic i grubości ścianek. Jest liczącym się w Europie podmiotem specjalizującym się w obróbce cieplnej elementów stalowych (Post Welding Heat Treatment) – PWHT. Termo-Rex SA jest także dostawcą termoelementów, izolacji termicznych, ceramiki technicznej, artykułów elektroinstalacyjnych oraz producentem maszyn i osprzętu do obróbki cieplnej. Od września 2012 roku Spółka prowadzi działalność także w obszarze detalicznej sprzedaży paliw płynnych.

2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki obejmuje obróbkę metali i nakładanie powłok na metale /PKD 25.61.Z./ Akcje spółki notowane na rynku Regulowanymi zostały zakwalifikowane do sektora - inne usługi.

3. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

Skład Zarządu na 31.12.2014r.:

Prezes Zarządu – Jacek Jussak

Wiceprezes Zarządu – Barbara Krakowska

Członek Zarządu – Tomasz Mazur

Zmiany w składzie Zarządu w roku 2014: nie wystąpiły.

Skład Rady Nadzorczej na 31.12.2014 r.:

Tomasz Obarski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Tomasz Kamiński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

Jarosław Skrago – Członek Rady Nadzorczej,

Mariola Mendakiewicz – Członek Rady Nadzorczej,

Katarzyna Leda – Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2014 roku nie wystąpiły.

4. ISTOTNE ZDARZENIA W ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W 2014 ROKU

Grudzień /2013	W dniu 23 grudnia 2013 roku, na mocy uchwały nr 233/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 16 marca 2010 roku w sprawie wyodrębnienia segmentów rynku NewConnect oraz zasad i procedury kwalifikacji do tych segmentów, GPW w związku z dokonaniem okresowej weryfikacji wskaźników i warunków, o których mowa w § 2 ww. zakwalifikowała akcje TERMO-REX SA do segmentu NewConect Lead (segment rynku, do którego kwalifikowane są największe i najpłynniejsze spółki mające w ocenie GPW największe szanse spełnić kryteria dopuszczenia na główny parkiet Giełdy), wskazując, iż poczynając od sesji giełdowej w dniu 2 stycznia 2014 roku nastąpi szczególne oznaczenie nazwy akcji TERMO-REX SA w serwisach.
Styczeń/2014	W dniu 20 stycznia 2014 roku, Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Sygnatura KA.VIII NS-REJ.KRS/000810/14/142 Lipiec/2014
Lipiec/2014	W dniu 1 lipca 2014 roku rozpoczęto w Spółce prace zmierzające do wdrożenia Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2008 Lipiec/2014 W dniu 22 lipca 2014 roku Komisja Nadzoru Finansowego po rozpatrzeniu wniosku Spółki z dnia 29 marca 2013 roku, zatwierdziła prospekt emisyjny w formie jednolitego dokumentu Termo-Rex S.A. z siedzibą w Jaworznie, sporządzony w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji Termo-Rex S.A. serii A i B1.
Sierpień/2014	W dniu 26 sierpnia 2014 roku Zarząd Giełdy papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwały w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW 63 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A B1 z dniem 2 września 2014 roku
Listopad/2014	Rejestracja w rumuńskim rejestrze handlowym pod numerem J40/12917/2014 podmiotu zależnego od Spółki, w którym Spółka posiada 100% udziałów, pod nazwą: Termo-Rex Power Romania SRL („Spółka Zależna”). Uchwała Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z dotychczasowej kwoty 11.300.000,00 zł do kwoty 11.350.000,00 zł. w drodze emisji 275.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje Serii D”) oraz 225.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł.
Grudzień/2014	Nabycie łącznie 48 132 akcji zwykłych imiennych spółki CKTiS Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, nr KRS: 0000455894 („CKTiS”), o wartości nominalnej 10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 481 320 zł, stanowiących 33,001% w kapitale zakładowym CKTiS, uprawniających do 48 132 głosów na walnym zgromadzeniu CKTiS SA Podpisanie umów o objęciu akcji serii D przez Everest Energy Ltd oraz akcji serii E przez Sunwell Ltd.

5. KONCESJE, ZEZWOLENIA

- W dniu 21 września 2012 roku Emitent, decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki (OPC/11576/21485/W/OKA/2012/RZ) uzyskał koncesję na obrót paliwami ciekłymi (benzynami silnikowymi innymi niż benzyny lotnicze, olejami napędowymi, gazem płynnym) przy wykorzystaniu stacji paliw, na okres od 21 września 2012 r. do 21 września 2022 r.
- W dniu 19 września 2012 roku Emitent, decyzją Prezydenta Miasta Jaworzna uzyskał trzy zezwolenia Nr SO-DG.7340.111.2012 na sprzedaż w sklepie spożywczym przy stacji paliw ORLEN w Jaworznie (43-600), ul. Wojska Polskiego 2i napojów alkoholowych zawierających:
 - do 4,5% zawartości alkoholu oraz na piwo,
 - powyżej 4,5% do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa),
 - powyżej 18% zawartości alkoholu.

Wyżej wymienione zezwolenia zostały udzielone na okres od 20 września 2012 r. do 20 września 2015 r.

3. W dniu 24 kwietnia 2013 na podstawie decyzji numer OŚSR. 6233.15.2013 wydanej przez Prezydenta Miasta Jaworzna Spółka posiada zezwolenie na prowadzenie działalności usługowej w zakresie zbierania magazynowania i transport odpadów.

6. PODSTAWY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2014 R.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
2. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. oraz okres porównywalny od 01.01.2013r do 31.12.2013r
3. Czas trwania działalności przedsiębiorstwa jest nieograniczony.
4. Sprawozdania finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych.
5. Statut spółki akcyjnej TERMO-REX SA określa, iż rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
6. Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem w stosunku do innego podmiotu.
7. Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.
8. Historyczne sprawozdanie finansowe nie podlegało konieczności przekształcenia w celu zapewnienia porównywalności danych.
9. Spółka nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne - jeśli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe – Nie dotyczy
11. W sprawozdaniu finansowym oraz danych porównywalnych nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdania finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone.
12. Sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych numer 3076 – MW Rafin Sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Sosnowcu.
13. Wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia – Nie dotyczy
14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z par. 7 Rozporządzenia ministra Finansów z 18.10.2005r. w sprawie zakresu informacji wykazanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym – Nie dotyczy.

7. ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI STOSOWANE W TERMO-REX S.A.

Wykazane w bilansie Spółki na dzień 31.12.2014r. aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według modelu kosztu (cena nabycia lub koszt wytworzenia) pomniejszonego o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości lub w tzw. wartości przeszacowanej. Jest nią wartość godziwa ustalona na dzień przeszacowania, pomniejszona o naliczone po dniu przeszacowania łączne odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3,5 tys. zł zalicza się bezpośrednio w koszty okresu, którego dotyczą, w momencie ich przyjęcia do użytkowania. Koszty te są traktowane jako koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe: grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie według modelu kosztu pomniejszone o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkową aktywów trwałych powiększa się o nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy oraz o koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku środków uzyskanych nieodpłatnie, za cenę nabycia uważa się wartość rynkową tych środków w chwili ich uzyskania. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o amortyzację oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, lub według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.

Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wynikające z wymogu ostrożnej wyceny. Nie wykazuje się należności przedawnionych, nieściągalnych i umorzonych, które są odpisywane w pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się na koniec każdego okresu sprawozdawczego wg. kursu średniego NBP dla danej waluty.

Zobowiązania nie będące zobowiązaniami finansowymi wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczających, wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia, z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, które wycenia się w wartości godziwej. Różnice w wartości otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie są uwzględniane w wycenie zobowiązania według skorygowanej ceny nabycia

Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy i rezerwowy, zysk (strata) netto danego okresu i niepodzielony wynik z lat ubiegłych. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w KRS. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Akcjonariusze mogą zwiększać lub zmniejszać kapitał zgodnie z kodeksem Spółek Handlowych i Statutem Spółki. Jeżeli zwiększenie następuje na skutek podwyższenia

kapitału, księgowane jest dopiero pod datą zarejestrowania zmiany przez Sąd. Do czasu zarejestrowania zmiany, kwoty wniesione przez akcjonariuszy są wykazywane jako rozrachunki. Wycena kapitału podstawowego w pasywach bilansu następuje w wartości nominalnej.

Zasady ewidencji kosztów i przychodów: Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich, co przedstawiono poniżej.

Bezpośrednie koszty ewidencjonowane są na koncie „Koszty działalności podstawowej” z przyporządkowaniem do odpowiedniego rodzaju kosztów oraz zlecenia. Koszty bezpośrednio przyporządkowuje się wprost na podstawie dowodów źródłowych - do przedmiotów kalkulacji, którymi są zlecenia. Pośrednie koszty powstają z podziału kosztów ogólnych poszczególnych działów. Podział kosztów ogólnych następuje z klucza, którym są koszty bezpośrednie.

Przychody ze sprzedaży są wykazywane w kwocie należnych przychodów, z wyłączeniem podatku od towarów i usług oraz udzielonych opustów. W pozycji „Przychody netto ze sprzedaży oraz zrównane z nimi” wykazuje się również przychody niezafakturowane, a dotyczące danego okresu obrotowego.

Rachunek zysków i strat Spółka stosuje rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka stosuje metodę prezentacji kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych rachunek przepływów pieniężnych przedstawia informacje na temat przepływów pieniężnych zaistniałych w ciągu okresu, w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią, za pomocą której zysk lub stratę brutto koryguje się o skutki transakcji, mających bezgotówkowy charakter, o czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące przeszłych lub przyszłych wpływów lub płatności środków pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej oraz o pozycje przychodowe i kosztowe związane z przepływami środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej lub finansowej.

W okresie objętym sprawozdaniem dokonywano aktualizacji zasad polityki rachunkowości. Zmiana dotyczyła wskazania jako wiodącego rachunku zysków i strat - kalkulacyjnego rachunku zysków i strat. Zmiana wprowadzona została uchwałą Zarządu Termo-Rex S.A nr 4/2014 z 7.04.2014r.

Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z par. 7 Rozporządzenia ministra Finansów z 18.10.2005r. w sprawie zakresu informacji wykazanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym – Nie wystąpiły.

8. KURSY WYMIANY ZŁOTEGO

Kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

	31.12.2014	31.12.2013
EUR	4,2623	4,1472

Kurs średni w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

	31.12.2014	31.12.2013
EUR	4,1892	4,2110

Najwyższy i najniższy kurs w okresie:

	31.12.2014		01.01.-31.12.2013	
	min. kurs	max. kurs	min. kurs	max. kurs

	31.12.2014		01.01.-31.12.2013	
	<i>min. kurs</i>	<i>max. kurs</i>	<i>min. kurs</i>	<i>max. kurs</i>
EUR	4,1420	4,2623	4,0671	4,3432

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania przeliczono na euro zgodnie ze wskazaną 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 wyrażonej w złotych przez kurs wymiany.

9. PODSTAWOWE POZYCJE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Pozycja	2014 tys. zł	2013 tys. zł	2014 tys. euro	2013 tys. euro
Aktywa trwałe	14 456	13 295	3 392	3 206
Wartości niematerialne i prawne	17	38	4	9
Rzeczowe aktywa trwałe	12 329	13 228	2 893	3 190
Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 011	29	472	7
Aktywa obrotowe	5 077	3 951	1 191	952
Zapasy	1 929	1 860	453	448
Należności krótkoterminowe	2 058	1 248	483	301
Inwestycje krótkoterminowe	1 023	530	240	128
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67	313	16	75
Suma aktywów	19 533	17 246	4 583	4 158
Kapitał własny	15 773	11 445	3 701	2 760
Kapitał podstawowy	11 300	11 300	2 651	2 725
Kapitał zapasowy i rezerwowy	4 144	1 532	972	369
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	329	(1 387)	79	(329)
Odpisy z zysku		0		0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 760	5 801	882	1 399
Rezerwy na zobowiązania	163	86	38	22
Zobowiązania długoterminowe	723	3 171	170	764
Zobowiązania krótkoterminowe	2 874	2 544	674	613
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Suma pasywów	19 533	17 246	4 583	4 158

Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu –Nie dotyczy

Pozycja	Bilans skonsolidowany na 31.12.2014	
	tys. zł	tys. euro
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne i prawne		
Rzeczowe aktywa trwałe		

Pozycja	Bilans skonsolidowany na 31.12.2014	
	tys. zł	tys. euro
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe		
Zapasy		
Należności krótkoterminowe		
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy		
Kapitał zapasowy i rezerwy		
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto		
Odpisy z zysku		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
Rezerwy na zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania krótkoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		

Podstawowe pozycje jednostkowego rachunku zysków i strat

Pozycja	2014 tys. zł	2013 tys. zł	2014 tys. euro	2013 tys. euro
Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	21 405	19 118	5 110	4 540
Koszty działalności operacyjnej	21 400	19 636	5 108	4 663
Pozostałe przychody operacyjne	333	45	79	11
Pozostałe koszty operacyjne	96	803	22	191
Przychody finansowe	534	232	127	55
Koszty finansowe	408	317	97	75
Zysk (strata) brutto	368	(1 361)	88	(323)
Podatek dochodowy	39	26	9	6
Zysk (strata) netto	329	(1 387)	79	(329)

Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat – Nie dotyczy

Pozycja	Skonsolidowany RZiS na 31.12.2014	
	tys. zł	tys. euro
Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów		
Koszty działalności operacyjnej		
Pozostałe przychody operacyjne		
Pozostałe koszty operacyjne		
Przychody finansowe		
Koszty finansowe		
Zysk (strata) brutto		
Podatek dochodowy		
Zysk (strata) netto		

Podstawowe pozycje jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja	2014 tys. zł	2013 tys. zł	2014 tys. euro	2013 tys. euro
Zysk (strata) netto	329	(1 387)	79	(329)
Korekty razem	591	2 487	141	590
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	920	1 100	220	261
Wpływy z działalności inwestycyjnej	262	66	63	16
Wydatki z działalności inwestycyjnej	2 192	731	523	174
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 930)	(665)	(461)	(158)
Wpływy z działalności finansowej	1 799	69	429	16
Wydatki z działalności finansowej	668	658	159	156
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 131	(589)	270	(140)
Przepływy pieniężne razem	121	(154)	29	(37)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	119	(153)	28	(36)
Środki pieniężne na początek okresu	147	301	35	71
Środki pieniężne na koniec okresu	268	147	64	35

Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku przepływu pieniężnych - Nie dotyczy

Pozycja	Skonsolidowany RPP na 31.12.2014	
	tys. zł	tys. euro
Zysk (strata) netto		
Korekty razem		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy z działalności inwestycyjnej		
Wydatki z działalności inwestycyjnej		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z działalności finansowej		
Wydatki z działalności finansowej		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
Przepływy pieniężne razem		
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		
Środki pieniężne na początek okresu		
Środki pieniężne na koniec okresu		

Jaworzno 20.04.2015 r.

Jacek Jussak
Prezes Zarządu

Barbara Krakowska
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Mazur
Członek Zarządu