



LS TECH HOMES

www.lstechn-homes.com

**„LS TECH-HOMES
SPÓŁKA AKCYJNA”**

**z siedzibą w Bielsku-Białej,
ul. Karola Korna 7/4**


SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2012

Bielsko-Biała, 31-12-2012 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Rachunek przepływów pieniężnych
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia



Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Na koniec ub. roku 2011-12-31
A	Aktywa trwałe	17.925.178,12	15.527.074,95
I	Wartości niematerialne i prawne	4.367.163,81	5.369.849,57
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1.200.854,63	1.582.634,67
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3.162.354,18	3.787.214,90
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	3.955,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13.528.160,31	10.133.585,88
1	Środki trwałe	8.948.334,99	9.037.965,55
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.111.870,96	1.111.870,96
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.159.007,78	3.469.479,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2.611.653,25	2.894.789,95
d)	środki transportu	454.932,45	651.929,61
e)	inne środki trwałe	610.870,55	909.895,08
2	Środki trwałe w budowie	217.092,53	1.095.620,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4.362.732,79	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	19.800,00	19.800,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	19.800,00	19.800,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	19.800,00	19.800,00
- (1)	udziały lub akcje	19.800,00	19.800,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10.054,00	3.839,50
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.054,00	3.839,50
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4.068.640,17	675.888,78
I	Zapasy	187.411,58	74.452,36
1	Materialy	8.379,28	1.114,20
2	Półprodukty i produkty w toku	23.043,09	0,00
3	Produkty gotowe	19.387,71	0,00
4	Towary	129.745,90	43.455,80
5	Zaliczki na dostawy	6.855,60	29.882,36
II	Należności krótkoterminowe	1.485.823,33	117.823,39
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1.485.823,33	117.823,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	323.217,58	15.355,61
- (1)	do 12 miesięcy	323.217,58	15.355,61
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	124.282,67	102.234,16
c)	inne	1.038.323,08	233,62
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.343.049,04	355.889,93
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.343.049,04	355.889,93
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.343.049,04	355.889,93
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.342.993,37	355.807,39
- (2)	inne środki pieniężne	55,67	82,54

Bilans

		(-3)	<i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52.356,22	127.723,10
Suma				21.993.818,29	16.202.963,73

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Na koniec ub. roku 2011-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	6.375.582,43	6.113.419,96
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8.350.000,00	8.350.000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	732.052,14	745.044,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3.125.000,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2.981.624,04	-951.366,22
VIII	Zysk (strata) netto	-2.849.845,67	-2.030.257,82
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15.618.235,86	10.089.543,77
I	Rezerwy na zobowiązania	13.782,00	331,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.782,00	331,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1) długoterminowa	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	11.000,00	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	11.000,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2.207.240,00	2.964.008,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	2.207.240,00	2.964.008,00
	a) kredyty i pożyczki	2.207.240,00	2.964.008,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.467.482,57	858.553,58
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1.467.482,57	858.553,58
	a) kredyty i pożyczki	1.032.365,70	664.034,04
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	296.438,16	123.900,38
	- (1) do 12 miesięcy	296.438,16	123.900,38
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	74.210,21	42.980,39
	h) z tytułu wynagrodzeń	49.555,69	27.211,63
	i) inne	14.912,81	427,14
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11.929.731,29	6.266.651,19
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11.929.731,29	6.266.651,19
	- (1) długoterminowe	11.929.731,29	6.266.651,19
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		21.993.818,29	16.202.963,73

Sporządził:

Doradca Podatkowy (00721)
43-300 Bielsko-Biała, ul. Piekarska 96

Renata Bizon

KANCELARIA PODATKOWA
BIZON

Spółka Jawna
43-300 Bielsko-Biała, ul. Piekarska 96
tel. (33) 811 57 60
NIP 9372423702 REGON 147209100

Prezes Zarządu

Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu

Leszek Biernacki

LS Tech-Homes Spółka Akcyjna

ul. Karola Korna 7/4
43-300 BIELSKO-BIAŁA
KRS 0000378509
REGON 241140645 NIP 5472105335

(1)

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	764.298,10	11.731,80
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	356.891,60	6.550,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	19.387,77	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4.099,30	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	383.919,43	5.181,80
B	Koszty działalności operacyjnej	4.458.758,30	2.373.087,76
I	Amortyzacja	2.208.240,63	647.564,85
II	Zużycie materiałów i energii	329.932,50	223.642,16
III	Usługi obce	532.113,43	304.465,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	83.801,05	67.070,20
- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	693.473,66	294.058,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152.082,33	675.676,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	178.429,51	156.176,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	280.685,19	4.433,49
	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3.694.460,20	-2.361.355,96
J	Pozostałe przychody operacyjne	1.183.746,69	671.639,27
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1.160.285,55	669.660,77
III	Inne przychody operacyjne	23.461,14	1.978,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	24.181,53	1.126,33
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	96,81
III	Inne koszty operacyjne	24.181,53	1.029,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2.534.895,04	-1.690.843,02
G	Przychody finansowe	994,16	32.278,39
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	990,00	191,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	4,16	32.087,39
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	319.519,79	287.210,69
I	Odsetki, w tym:	315.568,77	205.718,70
- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	3.951,02	81.491,99
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2.853.420,67	-1.945.775,32
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-2.853.420,67	-1.945.775,32
L	Podatek dochodowy	-3.575,00	84.482,50
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2.849.845,67	-2.030.257,82

Spółka Akcyjna:

Doradca Podatkowy (00721)
43-300 Bielsko-Biała, ul. Piłkarska 96

Renata Bizon

**KANCELARIA PODATKOWA
BIZON**

Spółka Jawna
43-300 Bielsko-Biała, ul. Piłkarska 96
tel. (33) 811 57 60
NIP 9372423782 REGON 1472510106

Prezes Zarządu

Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu

Leszek Biernacki

LS Tech-Homes Spółka Akcyjna
ul. Karola Korna 7/4
43-300 BIELSKO-BIAŁA
KRS 0000378509
REGON 241140645 NIP 5472105335
(1)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2012-31.12.2012 LS TECH HOMES S.A.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2012	31-12-2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 849 845,67	-2 030 257,82
II.	Korekty razem	198 352,17	-53 552,35
1.	Amortyzacja	2 208 240,63	647 564,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	307 262,34	-2 290,57
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	7 236,50	-378 488,80
6.	Zmiana stanu zapasów	-112 959,22	-74 452,36
7.	Zmiana stanu należności	-1 367 999,94	558 259,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	240 597,33	-11 085,53
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 738 446,98	-793 059,84
10.	Inne korekty	-6 822 472,45	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 651 493,50	-2 083 810,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	990,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	990,00	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	990,00	
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach	990,00	
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4 600 129,30	5 651 769,81
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 600 129,30	5 651 769,81
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 599 139,30	-5 651 769,81
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	10 134 480,59	10 216 323,96
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 112 008,14	6 100 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	200 000,00	450 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	6 822 472,45	3 666 323,96
II.	Wydatki	896 688,68	2 209 798,93
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		4 956,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	588 436,34	2 204 842,93
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	308 252,34	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 237 791,91	8 006 525,03
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 987 159,11	270 945,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	355 889,93	84 944,86
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 343 049,04	355 889,91
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 31.12.2012

Doradca Podatkowy (06721)
 43-300 Bielsko-Biała, ul. Piekarska 86

KANCELARIA PODATKOWA
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Spółka Jawna
 43-300 Bielsko-Biała, ul. Piekarska 86, 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

tel. (33) 811 57 68
 NIP 9372423782 REGON 072910156

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem w/w osobowo w wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Leszek Biernacki

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2012-31.12.2012

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2012	31-12-2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 113 419,96	2 048 633,78
	- korekty błędów podstawowych		
I a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 113 419,96	2 048 633,78
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 350 000,00	3 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		5 350 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		5 350 000,00
	- podwyższenie kapitału		5 350 000,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 350 000,00	8 350 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
	-	0,00	
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	745 044,00	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-12 991,86	745 044,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		745 044,00
	- agio z akcji serii D		745 044,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12 991,86	
	- wydatki dot. wejścia na giełdę	12 991,86	
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	732 052,14	745 044,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 125 000,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 125 000,00	
	- umowy objęcia akcji serii E	3 125 000,00	
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 125 000,00	
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-951 366,22	-104 844,39
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-951 366,22	-104 844,39
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 030 257,82	-846 521,83
	- strata z roku 2010		-846 521,83
	- strata z roku 2011	-2 030 257,82	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 981 624,04	-951 366,22
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 981 624,04	-951 366,22
8.	Wynik netto	-2 849 845,67	-2 030 257,82
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 849 845,67	2 030 257,82
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 375 582,43	6 113 419,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 375 582,43	6 113 419,96

Sporządzono dnia 31.12.2012
 43-300 Bielsko-Biała ul. Piekarska 86

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Spółka Jawna

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOPiN sp. z o.o. ul. Owocowa 8.

IP 9372423782 REGON 172910103

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Leszek Surowiec

Leszek Biernacki

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu
 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2012 rok

1. Informacje porządkowe:

Firma **LS TECH-HOMES Spółka Akcyjna** z siedzibą w Bielsku-Białej, kod: 43-300; ul. Karola Korna 7/4. Firma została zarejestrowana w dniu 06-05-2009 r. w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, w VIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000329025, nr regon: 241140645, nr NIP: 547-210-53-35.

Spółka LS Tech-Homes S.A. w dniu 27-06-2012 r. zadebiutowała na rynku NewConnect.

a) Przedmiotem działalności firmy jest:

Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
Produkcja płyt, arkuszy, rur, kształtowników z tworzyw sztucznych.

b) Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa ujęta jest w Polskiej Klasyfikacji Działalności Gospodarczej w dziale 4110Z.

c) Czas trwania firmy jest nieograniczony.

d) Prezentacja sprawozdań finansowych.

Firma prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2012 r. i kończący się 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównywalne za rok 2011.

e) Organami Spółki są:

- Zarząd
- Rada Nadzorcza
- Walne Zgromadzenie

Skład Zarządu na 31-12-2012 r. przedstawia się następująco:

- Leszek Surowiec – Prezes Zarządu
- Leszek Biernacki – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na 31-12-2012 r. przedstawia się następująco:

- Mirosław Pasieka
- Sławomir Jarosz
- Artur Mrzygłód
- Zięba Franciszek
- Marek Sobieski

f) Wskazanie:

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

g) Wskazanie:

Spółka nie jest jednostką dominującą, nie jest współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

h) Wskazanie:

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) nie miało miejsca połączenie spółek.

- niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
 - koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
 - straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:
- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia **rachunku przepływów pieniężnych** jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Za błąd fundamentalny jednostka uznaje 2% sumy bilansowej.

3. Rachunek zysków i strat

a. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

b. Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt produkcji z wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycie materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

4. Bilans

4.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- oprogramowanie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje koncesje - 2 lata,
- oprogramowanie komputerów - 2 lata,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów zużycia materiałów.

4.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe firmy nie podlegały w.w. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - 3-20 lat
- sprzęt komputerowy - 3 lata
- środki transportu - 2-5 lat
- inne środki trwałe - 3-10 lat

4.3. Środki trwałe w budowie

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 uzasadnionych przypadkach do oceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4.4. Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

4.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania obniżają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowaną metodą rozchodu są ceny zakupu.

4.6. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpis tworzy się jeżeli termin zapłaty należności przekracza 12 m-cy. Jednostka oświadcza, że na dzień 31-12-2012 nie naliczała odsetek od należności i zobowiązań.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy zalicza się do należności długoterminowych.

4.7. Zapasy

Firma na dzień nabycia wycenia materiały i towary w cenach nabycia. Rozchód towarów i materiałów z magazynu i wartości stanu końcowego wycenia się metodą FIFO. Wyroby gotowe przyjmowane są z produkcji według cen ewidencyjnych. Wycena rozchodów i wartości stanu końcowego – FIFO. Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego

4.8. 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 albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji

instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

4.9. Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

4.10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.11. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

4.12. Rezerwy

Ze względu na brak regulaminu przyznawania nagród jubileuszowych rezerwy z tego tytułu nie wystąpiły. Ponadto firma nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, jako że nie znajduje to uzasadnienia w długości funkcjonowania firmy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy **podatek dochodowy** za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą;
- 2) część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

4.13. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

4.14. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są na podstawie podobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- wartość wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego,
- koszty usług obcych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

4.15. Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

4.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kurs przyjęty do ich wyceny – nie dotyczy.

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

W firmie nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Wydarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym w firmie nie miały miejsca znaczące wydarzenia.

Sporządził:

Renata Bizon

Doradca Podatkowy (90721)
43-300 Bielsko-Biała, ul. Piekarska 86

Renata Bizon

KANCELARIA PODATKOWA
TOMEK BIZON
Spółka Jawna

43-300 Bielsko-Biała, ul. Piekarska 86
tel. (33) 811 57 60
NIP 9372423732 REGON 147210133

Prezes Zarządu

Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu

Leszek Biernacki

LS Tech-homes Spółka Akcyjna
ul. Karola Korna 7/4
43-300 BIELSKO-BIAŁA
KRS 0000378509
REGON 241140645 NIP 5472105335
(1)