



LSTECHHOMES
www.lstech-homes.com

Raport kwartalny

**LS Tech-Homes Spółki Akcyjnej
z siedzibą w Bielsku-Białej**

za okres: 1 stycznia ÷ 31 marca 2017 roku

15 maja 2017 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce

Firma:	LS Tech-Homes Spółka Akcyjna
Siedziba, adres:	43-300 Bielsko-Biała, ul. Karola Korna 7/4
Numer telefonu:	+48 32 50 66 100
Numer faksu:	+48 32 50 66 102
Adres strony internetowej:	www.lstechhomes.com
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@lstechhomes.com
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000378509
REGON:	241140645
NIP:	547-21-05-335
Kapitał zakładowy:	16 947 218,50 zł

Spółka nie posiada podmiotów od siebie zależnych (nie tworzy grupy kapitałowej). Nie jest także podmiotem zależnym wobec innego podmiotu.

2. Organy Spółki

Zarząd:

(po zmianach – por. raport bieżący EBI nr 3/2017 z 11.01.2017 r.):

Prezes Zarządu LS Tech-Homes SA: – Mirosław Pasięka
Wiceprezes Zarządu LS Tech-Homes SA: – Leszek Surowiec
Członek Zarządu LS Tech-Homes SA: – Daniel Pihan

Zarząd ustanowił prokurentów w osobach Ewy Matli (prokura łączna) oraz Leszka Biernackiego (prokura samoistna).

Rada Nadzorcza:

Po zmianie przedstawionej w raportach bieżących bieżącym EBI nr 3/2017 z 11.01.2017 r. oraz 10/2017 z 15.02.2017 r. (rezygnacja p. M. Pasięki, powołanie p. F. Zięby) w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Przewodniczący: Piotr Karmelita
Członkowie: Michał Damek
Robert Pietrusiński
Marek Sobieski
Franciszek Zięba

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2017 roku (wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny kwartał roku poprzedniego)

Pozycje bilansu oznaczone literami i cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na:	
		31.03.2017 r.	31.03.2016 r.
		(dane w tys. zł)	
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	51 630	51 197
I	Wartości niematerialne i prawne	1 780	1 311
II	Rzeczowe aktywa trwałe	49 828	49 864
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	20	20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	3
B	Aktywa obrotowe	16 151	8 520
I	Zapasy	5 903	4 688
II	Należności krótkoterminowe	9 550	2 046
III	Inwestycje krótkoterminowe	431	487
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267	1 299
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D	Akcje własne	0	0
AKTYWA razem		67 781	59 718
PASYWA			
A	Kapitał własny	8 582	12 598
I	Kapitał podstawowy	16 614	16 614
II	Kapitał zapasowy, w tym:	12 721	12 808
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	12 721	12 808

III	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	333	0
	- tworzone zgodnie ze statutem spółki	333	0
	- na akcje własne	0	0
V	Zysk/strata z lat ubiegłych	-24 382	-15 298
VI	Zysk/strata netto	3 295	-1 525
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 199	47 119
I	Rezerwy na zobowiązania	3 934	0
II	Zobowiązania długoterminowe	18 232	19 300
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 555	7 873
IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 479	19 947
PASywa razem		67 781	59 718

Pozycje rachunku zysków i strat oznaczone literami i cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:	
		01.01.2017 r. +	01.01.2016 r. +
		31.03.2017 r.	31.03.2016 r.
(dane w tys. zł)			
A	Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	10 175	1 382
	- od jednostek powiązanych	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 952	525
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 151	154
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	72	703
B	Koszty działalności operacyjnej	6 937	2 956

I	Amortyzacja	1 057	585
II	Zużycie materiałów i energii	415	426
III	Usługi obce	4 234	539
IV	Podatki i opłaty, w tym:	57	31
	- podatek akcyzowy	0	0
V	Wynagrodzenia	855	556
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	180	131
	- emerytalne	80	54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	106	48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34	639
C	Zysk/strata ze sprzedaży	3 238	-1 574
D	Pozostałe przychody operacyjne	540	254
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	532	253
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	8	1
E	Pozostałe koszty operacyjne	1	205
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	1	205
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 777	-1 524
G	Przychody finansowe	19	3
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0

IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	19	3
H	Koszty finansowe	501	3
I	Odsetki, w tym:	476	3
	- dla jednostek powiązanych	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	24	0
I	Zysk/strata brutto	3 295	-1 525
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0	0
L	Zysk/strata netto	3 295	-1 525

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym oznaczone cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:	
		01.01.2017 r. + 31.03.2017 r.	01.01.2016 r. + 31.03.2016 r.
		(dane w tys. zł)	
I	Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 287	14 131
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
	- korekty błędów	0	0
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	5 287	14 131
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 582	12 598
III	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/pokrycia straty	8 582	12 598

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych oznaczone literami i cyframi rzymskimi – metoda pośrednia:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:	
		01.01.2017 r. + 31.03.2017 r.	01.01.2016 r. ÷ 31.03.2016 r.
		(dane w tys. zł)	
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk/strata netto	3 295	-1 525
II	Korekty razem	-2 176	5 320
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 119	3 795
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0	0
II	Wydatki	215	1 118
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-215	-1 118
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 880	1 713
II	Wydatki	2 494	4 047
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-614	-2 335
D	Przepływy pieniężne netto razem	290	342
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	354	342
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F	Środki pieniężne na początek okresu	28	145
G	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	382	487
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

4. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

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

Podstawy prawne:

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.).
- 2) W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- 3) W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- 4) W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości.

- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
- Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Na koszty działalności operacyjnej składają się: wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy spółki 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 niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata,
- pozostałe składniki majątku – 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.

Rachunek zysków i strat

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.

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.

Bilans

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 trwałe 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 nieprzekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów zużycia materiałów.

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 ww. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 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 nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane 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.

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.

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.

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.

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. 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.

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 rozwiązywanie dokonywane są na koniec roku obrotowego

- **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”).

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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.

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.

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.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

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.

3. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki

W związku z objęciem akcji Spółki przez jedną z osób, której przysługiwało takie prawo z posiadanych warrantów subskrypcyjnych, miał miejsce kolejny wzrost kapitału zakładowego LS Tech-Homs SA, o czy Spółka powiadamiała w raporcie EBI nr 1/2017 z 02.01.2017 r.

Wobec konieczności zapewnienia Spółce finansowania podjęta została decyzja o emisji obligacji korporacyjnych. Celem jest ulokowanie na rynku obligacji o łącznej wartości 20 milionów zł. Podmiotem świadczącym usługi doradcze w związku z emisją obligacji jest Gerda Broker sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z którym to podmiotem podpisana została umowa inwestycyjna (por. raport bieżący ESPI nr 6/2017 z 31.03.2017 r.).

Spółka wyemitowała obligacje imienne serii A o łącznej wartości, zarówno nominalnej jak i emisyjnej, 7 000 000 zł. Informacje o emisji zawarte były w raporcie bieżącym EBI nr 11/2017 z 10.03.2017 r. Kolejne fakty dotyczące zakończonej sukcesem emisji, w tym dokonanie przydziału obligacji, miały miejsce po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Zwiększenie potencjału produkcyjnego (nowe zakłady), w tym w szczególności w zakresie budownictwa modułowego, skutkowało w okresie sprawozdawczym intensywnym badaniem rynku potrzeb w tym zakresie. Duże zainteresowanie budownictwem modułowym potwierdza m.in. list intencyjny od BALTHAZAR UNTERNEHMENSGRUPPE z siedzibą w Düsseldorfie, Niemcy, o którym spółka informowała w raporcie ESPI nr 5/2017 z 24.02.2017 r.

Duży potencjał produkcyjny (zakłady w Czechowicach-Dziedzicach, Studzienicach oraz dwa w Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Koniecwałdzie) a także intensywne działania marketingowo-sprzedażowe, wzmocnienie kadrowe pionów produkcyjnego, technicznego oraz sprzedażowego, pozwoliło na zwiększenie sprzedaży oraz uzyskanie w okresie sprawozdawczym pozytywnego wyniku finansowego.

W okresie sprawozdawczym (14 lutego 2017 r.) odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie LS Tech-Homes SA. Powzięło ono wszystkie uchwały objęte przyjętym przez Akcjonariuszy porządkiem obrad (por. raport EBI nr 9/2017 z 15.02.2017 r.), w szczególności uchwalając zmiany w brzmieniu Statutu Spółki, których rejestracja sądowa nastąpiła już po zakończeniu kwartału, który obejmuje niniejszy raport. W Zgromadzeniu wzięli udział Akcjonariusze dysponujący 18 878 349 akcjami, co stanowiło 55,7% kapitału zakładowego oraz 55,7% ogólnej liczby głosów.

Wysokość kwot amortyzacyjnych wykazanych w poz. B I rachunku zysków i strat stanowi bezpośrednią pochodną zakupów o charakterze inwestycyjnym poczynionych w poprzednich okresach.

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2017.

6. Struktura akcjonariatu (ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu)

Na dzień opracowania raportu kapitał zakładowy LS Tech-Homes SA wynosi 16 947 218,50 zł. Dzieli się on na 33 894 437 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja.

W tym:

- 6 000 000 akcji serii A,
- 6 200 000 akcji serii B,
- 3 500 000 akcji serii C,
- 1 000 000 akcji serii D,
- 2 500 000 akcji serii E,
- 1 800 000 akcji serii F,
- 2 000 000 akcji serii G,
- 6 000 000 akcji serii H,
- 4 227 642 akcje serii I oraz

666 795 akcji serii J.

Akcje serii A+D są wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect.

W okresie od 14 lutego 2017 r. (tj. dnia opublikowania raportu okresowego za IV kwartał 2016 r.) do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie wpłynęło żadne zawiadomienie od Akcjonariusza (na podstawie art. 69 ustawy z 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych), które wskazywałoby na – skutkującą przekroczeniem któregokolwiek z progów wskazanych w ww. ustawie – zmianę stanu posiadania któregokolwiek z Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału (zarówno w kapitale jak i w głosach na Walnym Zgromadzeniu) lub przekroczenie przez nowy podmiot progu pięcioprocentowego.

W związku z powyższym Spółka nie posiada informacji o ewentualnym przekroczeniu przez któregokolwiek posiadacza jej akcji progu 5 procent akcji (oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu) jak również innego z progów określonych w art. 69 ust. 1 i 2 przedmiotowej ustawy.

Stosownie zatem do posiadanych na dzień sporządzenia raportu informacji, lista Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu jest następująca:

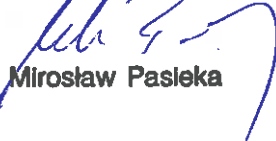
Wykaz Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
				!%!!	!%!!
1.	Mestivia Management Limited	6 000 000	6 000 000	17,70	17,70
2.	PFR Ventures sp. z o.o.	4 227 642	4 227 642	12,47	12,47
3.	Integra sp. z o.o. INVEST S.K.A.	3 288 450	3 288 450	9,70	9,70
4.	Leszek Surowiec	3 220 000	3 220 000	9,50	9,50
5.	Marek Sobieski	3 006 607	3 006 607	8,87	8,87
6.	Olivien Corp. Limited	1 900 000	1 900 000	5,61	5,61

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych osób

Według stanu na 31 marca 2017 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 72 osoby (w przeliczeniu na pełne etaty: 69,75).

Prezes Zarządu



Mirosław Pasieka

Członek Zarządu



Daniel Pihan

Raport LS Tech-Homes SA za I kwartał 2017 roku został sporządzony zgodnie z aktualnym stanem faktycznym i prawnym. Uwzględnia w szczególności wymogi określone w § 5 ust. 4.1 i 4.2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect”.