



LSTECHHOMES

www.lstech-homes.com

Raport kwartalny

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

za okres: 1 lipca ÷ 30 września 2015 roku

06 listopada 2015 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 32 210 18 26
Numer faksu: +48 32 210 18 26
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: 14 500 000 zł

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

2. Organy Spółki

Zarząd:

Prezes Zarządu LS Tech-Homes SA: – Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu LS Tech-Homes SA: – Leszek Biernacki

Zarząd ustanowił prokurenta w osobie Ewy Matli.

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący: Mirosław Pasięka

Członkowie: Michał Damek

Artur Mrzygłód

Marek Sobieski

Franciszek Zięba

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2015 roku (wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny kwartał roku poprzedniego) oraz narastająco w bieżącym i poprzednim roku obrotowym

Pozycje bilansu oznaczone literami i cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na:	
		30.09.2015 r.	30.09.2014 r.
		(dane w tys. zł)	
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	31 695	17 122
I	Wartości niematerialne i prawne	1 855	2 673
II	Rzeczowe aktywa trwałe	29 814	14 423
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	20	20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	6
B	Aktywa obrotowe	10 137	10 587
I	Zapasy	4 121	3 224
II	Należności krótkoterminowe	4 266	1 525
III	Inwestycje krótkoterminowe	739	5 675
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 011	163
AKTYWA razem		41 832	27 709
PASYWA			
A	Kapitał własny	8 301	5 994
I	Kapitał podstawowy	14 500	10 500
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	- 2 165	0
III	Akcje własne	0	0
IV	Kapitał zapasowy	9 872	3 941
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0

VI	Pozostałe kapitały rezerwowe	0	1 750
VII	Zysk/strata z lat ubiegłych	-11 641	-7 721
VIII	Zysk/strata netto	- 2 265	-2 476
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 532	21 715
I	Rezerwy na zobowiązania	12	362
II	Zobowiązania długoterminowe	6 545	1 923
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 497	3 673
IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 477	15 756
PASYWA razem		41 832	27 709

Pozycje rachunku zysków i strat oznaczone literami i cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2015 r. ÷ 30.09.2015 r.	Narastająco 01.01.2015 r. ÷ 30.09.2015 r.	01.07.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.
		(dane w tys. zł)			
A	Przychody ze sprzedaży	1 197	3 331	828	1 599
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 166	3 170	680	1 141
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	6	7	36	12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	24
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24	154	112	422
B	Koszty działalności operacyjnej	1 318	5 749	1 655	4 345
I	Amortyzacja	442	1 420	446	1 339

II	Zużycie materiałów i energii	135	669	183	496
III	Usługi obce	147	1 821	473	724
IV	Podatki i opłaty	29	99	29	90
V	Wynagrodzenia	429	1 253	319	955
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84	256	70	204
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44	130	86	192
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10	102	49	345
C	Zysk/strata ze sprzedaży	-121	-2 419	-827	-2 746
D	Pozostałe przychody operacyjne	184	602	194	554
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	184	552	178	534
III	Inne przychody operacyjne	0	50	16	20
E	Pozostałe koszty operacyjne	20	31	15	17
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	20	31	15	17
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej	42	-1 847	-649	-2 209
G	Przychody finansowe	0	8	0	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II	Odsetki	0	8	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V	Inne	0	0	0	0



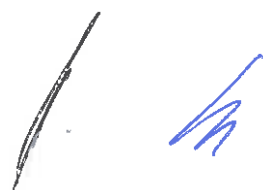
H	Koszty finansowe	84	426	67	255
I	Odsetki	80	249	52	167
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV	Inne	4	177	15	88
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej	-41	-2 265	-716	-2 464
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
I	Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II	Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K	Zysk/strata brutto	-41	-2 265	-716	-2 464
L	Podatek dochodowy	0	0	0	12
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0	0	0	0
N	Zysk/strata netto	-41	-2 265	-716	-2 476

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym oznaczone cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2015 r. +	Narastająco 01.01.2015 r. +	01.07.2014 r. +	Narastająco 01.01.2014 r. +
		30.09.2015 r.	30.09.2015 r.	30.09.2014 r.	30.09.2014 r.
(dane w tys. zł)					
I	Kapitał własny na początek okresu	8 282	5 279	4 961	5 922
Ia	Kapitał własny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 282	5 279	4 961	5 922
II	Kapitał własny na koniec okresu	8 301	8 301	5 994	5 994
III	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/pokrycia straty	8 301	8 301	5 994	5 994

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

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2015 r. ÷ 30.09.2015 r.	Narastająco 01.01.2015 r. ÷ 30.09.2015 r.	01.07.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.
		(dane w tys. zł)			
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk/strata netto	-41	-2 265	-716	-2 476
II	Korekty razem	-1 947	-940	4 948	6 480
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 989	-3 206	4 231	4 004
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0	208	0	15
II	Wydatki	3 515	10 991	277	541
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 515	-10 782	-277	-526
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	5 080	15 761	2 005	2 803
II	Wydatki	323	1 365	403	721
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 757	14 396	1 602	2 082
D	Przepływy pieniężne netto razem	-747	408	5 556	5 561
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-747	408	5 556	5 561
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 486	331	119	114
G	Środki pieniężne na koniec okresu	739	739	5 675	5 675



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 ze zm.)
- 2) W zakresie nieobjętym 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 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.

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 nie przekraczającej 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 nie przekraczającej 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 rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego

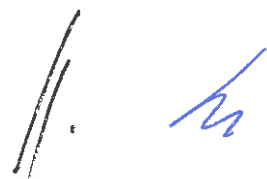
Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe 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.

Wykazwana 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.

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

Spółka jest stroną umowy o dofinansowanie projektu „Przeprowadzenie prac rozwojowych celem wprowadzenia na rynek innowacyjnego systemu lekkich paneli samonośnych do konstrukcji domów oraz zastosowania jako ekrany akustyczne” zawartej w ramach działań 1.4 („Wsparcie projektów celowych osi priorytetowej 1 Badania i rozwój nowoczesnych technologii”) oraz 4.1 („Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia”) Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.

W okresie objętym raportem trwały działania w ramach etapu II (wdrożeńowo-inwestycyjnego) przedmiotowego projektu związane z przygotowaniem zakupu przez Spółkę dwóch nieruchomości gruntowych oraz prowadzeniem prac inwestycyjnych (budową hal produkcyjnych jak również wyposażeniem w linie produkcyjne, maszyny i urządzenia). Przesunięty został termin realizacji hal produkcyjnych w Studzienicach i Koniecwałdzie (por. raport nr 34/2015).

Od czerwca 2014 r. Spółka jest także stroną umowy o dofinansowanie projektu „Wdrożenie produkcji modułów dwu- i trójwymiarowych do wznoszenia obiektów budowlanych” zawartej w ramach działania 4.4 „Nowe inwestycje o wysokim potencjale

innowacyjnym” osi priorytetowej 4 „Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.

W okresie objętym raportem m.in. dokonano odroczenia terminu realizacji inwestycji (por. raporty 24/2015 i 31/2015), przesunięty został termin realizacji hali produkcyjno-montażowej w Koniecwałdzie (por. raport nr 34/2015), oraz aneksowane zostały umowy dotyczące nabycia linii technologicznych (por. raporty nr 30/2015, 33/2015 i 34/2015) jak również środków transportowych (por. raport bieżący nr 33/2015).

Przez cały czas Zarząd prowadził intensywne działania mające na celu pozyskanie finansowania, w tym na realizację celów wskazanych wyżej. Doraźnym rozwiązaniem było zaciągnięcie pożyczki (por. raport bieżący nr 28/2015), docelowym zaś powiązanie z partnerem zapewniającym niezbędne finansowanie. Umowa intencyjna w tym zakresie została podpisana w sierpniu 2015 r. (por. raport bieżący nr 27/2015), po czym miało miejsce badanie Spółki („due diligence”) oraz negocjacje dotyczące szczegółowych rozwiązań, ostateczne sfinalizowanie nastąpiło w IV kwartale. O wszelkich istotnych poczynaniach związanych z realizacją zawartej umowy inwestycyjnej Spółka powiadamia, jak i informować będzie w przyszłości, drogą publikowania raportów bieżących.

Po przyjęciu do wiadomości treści wstępnego porozumienia dotyczącego budowy mobilnych budynków przeznaczonych do celów wojskowych (por. raport bieżący nr 32/2015) Spółka bierze udział w rozmowach mających na celu doprowadzenie do uzgodnienia szczegółów planowanego kontraktu.

Przychody osiągnięte przez Spółkę w okresie objętym raportem charakteryzują się tendencją wzrostową zarówno w porównaniu z analogicznym kwartałem ubiegłego roku jak i w relacji do poprzedniego kwartału.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z 27 lipca 2015 r. została zarejestrowana emisja H akcji LS Tech-Homes SA. Od tej daty kapitał zakładowy Spółki wynosi 14 500 000 złotych i dzieli się na 29 000 000 akcji (por. raport bieżący nr 25/2015 w zw. z raportem nr 19/2015).

We wrześniu 2015 r. zostały zarejestrowane zmiany w Statucie Spółki wprowadzone uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (por. raport bieżący nr 29/2015).



Wysokość kwot amortyzacyjnych wykazanych w rachunku zysków i strat stanowi bezpośrednią pochodną zakupów o charakterze inwestycyjnym, w znacznej części poczynionych w poprzednich okresach.

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2015.

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 14 500 000,00 zł. Dzieli się on na 29 000 000 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 oraz
- 6 000 000 akcji serii H.

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

W okresie od 14 sierpnia 2015 r. (tj. dnia opublikowania raportu okresowego za II kwartał 2015 r.) do dnia sporządzenia niniejszego raportu do Spółki wpłynęły cztery zawiadomienia (na podstawie art. 160 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi) w sprawie transakcji nabycia oraz zbycia akcji dokonanych przez osoby mające dostęp do informacji poufnych (a posiadające ponad 5% akcji Spółki). Ponadto do Spółki wpłynęły cztery zawiadomienia Akcjonariuszy 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. Były one związane ze zmianą udziału procentowego Akcjonariuszy w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu LS Tech-Homes SA wobec zmiany stanu posiadania niektórych Akcjonariuszy jak również zmiany ogólnej liczby głosów (wynikającej z zarejestrowania emisji H akcji Spółki).



Stosownie zatem do posiadanych przez Spółkę na dzień sporządzania 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	6 640 000	6 640 000	22,90	22,90
2.	Leszek Surowiec	3 220 000	3 220 000	11,10	11,10
3.	Integra sp. z o.o. INVEST S.K.A.	3 188 450	3 188 450	10,99	10,99
4.	Marek Sobieski	2 897 720	2 897 720	9,99	9,99
5.	Olivien Corp. Limited	1 900 000	1 900 000	6,55	6,55

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych osób

Według stanu na 30 września 2015 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 33 osoby (w przeliczeniu na pełne etaty: 31,75).

Prezes Zarządu

Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu

Leszek Biernacki

Raport LS Tech-Homes SA za III kwartał 2015 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”.