



LSTECHHOMES

www.lstech-homes.com

Raport kwartalny

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

za okres: 1 października ÷ 31 grudnia 2015 roku

12 lutego 2016 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: | 16 613 821 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:

Po odwołaniu w grudniu 2015 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wszystkich członków Rady Nadzorczej, na nową pięcioletnią kadencję powołani zostali:

- Michał Damek
- Mirosław Pasieka
- Marek Sobieski
- Karol Sozański
- Franciszek Zięba

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01 października do 31 grudnia 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: | |
|---------------------|--|------------------|---------------|
| | | 31.12.2015 r. | 31.12.2014 r. |
| | | (dane w tys. zł) | |
| AKTYWA | | | |
| A | Aktywa trwałe | 50 737 | 22 325 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 598 | 2 576 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 49 116 | 19 722 |
| III | Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 20 | 20 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 | 6 |
| B | Aktywa obrotowe | 9 955 | 6 378 |
| I | Zapasy | 3 636 | 2 746 |
| II | Należności krótkoterminowe | 5 104 | 2 730 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 145 | 331 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 070 | 572 |
| AKTYWA razem | | 60 692 | 28 702 |
| PASYWA | | | |
| A | Kapitał własny | 14 206 | 5 279 |
| I | Kapitał podstawowy | 16 614 | 10 500 |
| II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 50 | 0 |
| III | Akcje własne | 0 | 0 |
| IV | Kapitał zapasowy | 12 815 | 3 921 |
| V | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |

| | | | |
|----------|--|---------------|---------------|
| VI | Pozostałe kapitały rezerwowe | 0 | 2 500 |
| VII | Zysk/strata z lat ubiegłych | -11 641 | -7 721 |
| VIII | Zysk/strata netto | - 3 632 | -3 908 |
| IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0 | 0 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 46 486 | 23 377 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 19 341 | 1 829 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 8 012 | 5 755 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 19 133 | 15 792 |
| | PASYWA razem | 60 692 | 28 702 |

Pozycje rachunku zysków i strat oznaczone literami i cyframi rzymskimi:

| Poz. | Nazwa pozycji | Za okres: | | | |
|----------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| | | 01.10.2015 r. ÷ 31.12.2015 r. | Narastająco 01.01.2015 r. ÷ 31.12.2015 r. | 01.10.2014 r. ÷ 31.12.2014 r. | Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 31.12.2014 r. |
| | | (dane w tys. zł) | | | |
| A | Przychody ze sprzedaży | 449 | 3 780 | 718 | 2 317 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 356 | 3 526 | 607 | 1 748 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -10 | -4 | -20 | -8 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 4 | 4 | 11 | 35 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 100 | 254 | 121 | 543 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 618 | 7 367 | 1 815 | 6 161 |
| I | Amortyzacja | 476 | 1 896 | 466 | 1 805 |

| | | | | | |
|----------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| II | Zużycie materiałów i energii | 118 | 787 | 116 | 612 |
| III | Usługi obce | 322 | 2 142 | 608 | 1 332 |
| IV | Podatki i opłaty | 32 | 131 | 40 | 130 |
| V | Wynagrodzenia | 406 | 1 659 | 333 | 1 289 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 78 | 335 | 69 | 273 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 112 | 242 | 79 | 271 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 74 | 176 | 104 | 449 |
| C | Zysk/strata ze sprzedaży | -1 169 | -3 587 | -1 097 | -3 843 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 5 715 | 6 317 | 181 | 735 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | Dotacje | 184 | 735 | 178 | 712 |
| III | Inne przychody operacyjne | 5 531 | 5 581 | 4 | 24 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 5 838 | 5 869 | 269 | 286 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 17 | 17 | 162 | 162 |
| III | Inne koszty operacyjne | 5 821 | 5 852 | 107 | 124 |
| F | Zysk/strata z działalności operacyjnej | -1 292 | -3 139 | -1 185 | -3 394 |
| G | Przychody finansowe | 2 | 10 | 0 | 0 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | Odsetki | 2 | 10 | 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 | 76 | 502 | 259 | 515 |
| I | Odsetki | 58 | 306 | 53 | 219 |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV | Inne | 19 | 196 | 207 | 295 |
| I | Zysk/strata z działalności gospodarczej | -1 366 | -3 632 | -1 444 | -3 908 |
| 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 | -1 366 | -3 632 | -1 444 | -3 908 |
| L | Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 12 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| N | Zysk/strata netto | -1 367 | -3 632 | -1 444 | -3 920 |

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym oznaczone cyframi rzymskimi:

| Poz. | Nazwa pozycji | Za okres: | | | |
|------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| | | 01.10.2015 r. ÷ 31.12.2015 r. | Narastająco 01.01.2015 r. ÷ 31.12.2015 r. | 01.10.2014 r. ÷ 31.12.2014 r. | Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 31.12.2014 r. |
| | | (dane w tys. zł) | | | |
| I | Kapitał własny na początek okresu | 8 300 | 5 279 | 5 994 | 5 922 |
| Ia | Kapitał własny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 8 300 | 5 279 | 5 994 | 5 922 |
| II | Kapitał własny na koniec okresu | 14 206 | 14 206 | 5 279 | 5 279 |
| III | Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/pokrycia straty | 14 206 | 14 206 | 5 279 | 5 279 |

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

| Poz. | Nazwa pozycji | Za okres: | | | |
|----------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| | | 01.10.2015 r. ÷ 31.12.2015 r. | Narastająco 01.01.2015 r. ÷ 31.12.2015 r. | 01.10.2014 r. ÷ 31.12.2014 r. | Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 31.12.2014 r. |
| | | (dane w tys. zł) | | | |
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I | Zysk/strata netto | -1 367 | -3 632 | -1 444 | -3 920 |
| II | Korekty razem | -842 | -1 782 | -6 138 | 342 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -2 208 | -5 414 | -7 582 | -3 578 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I | Wpływy | 0 | 208 | 0 | 15 |
| II | Wydatki | 19 477 | 30 467 | 5 668 | 6 210 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -19 477 | -30 259 | -5 668 | -6 195 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I | Wpływy | 25 072 | 40 832 | 8 049 | 10 853 |
| II | Wydatki | 3 980 | 5 345 | 142 | 863 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 21 092 | 35 488 | 7 907 | 9 989 |
| D | Przepływy pieniężne netto razem | -593 | -186 | -5 344 | 217 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -593 | -186 | -5 344 | 217 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 739 | 331 | 5 675 | 114 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu | 145 | 145 | 331 | 331 |

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 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 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 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 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.

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

Spółka jest stroną umów o dofinansowanie projektów:

- „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
oraz
- „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 dla obu projektów upłynął okres kwalifikowalności wydatków. Zrealizowane zostały płatności, poniesione wydatki i pozyskane dokumenty stanowiące podstawę uznania wydatków za kwalifikujące się do objęcia wsparciem (dofinansowaniem). W rezultacie Spółka złożyła 31 grudnia 2015 r. wnioski o płatności końcowe.

W rezultacie, przedstawionych w raporcie okresowym za III kwartał 2015 r., intensywnych działań mających na celu pozyskanie finansowania zawarta została umowa



inwestycyjna i umowa akcjonariuszy (por. raport bieżący nr 39/2015) finalizująca powiązanie z partnerem (ARP Venture sp. z o.o.) zapewniającym niezbędne finansowanie. Ponadto dodatkowe środki uzyskano z pożyczek zaciągniętych u osoby prawnej oraz fizycznej w grudniu (por. raporty bieżące nr 49/2015 i 50/2015). Jednocześnie wszyscy akcjonariusze obejmujący akcje serii H wywiązali się ze zobowiązań umownych i przekazali w grudniu na rachunek bankowy Spółki pozostającą do wpłaty część dotychczas nieopłaconego kapitału co zaskutkowało wpływem łącznie kwoty 1 450 000 zł.

W okresie sprawozdawczym miało miejsce podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii I (szczegóły zawarto w raportach bieżących nr 38/2015 oraz 42/2015).

Odbyte 07 grudnia 2015 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie LS Tech-Homes SA jednomyślnie przyjęło wszystkie uchwały proponowane do powzięcia przez Zarząd Spółki. W szczególności uchyliło dotychczasowy i przyjęło nowy Statut. W Zgromadzeniu wzięli udział Akcjonariusze dysponujący 3 851 481 akcji, co stanowiło 11,59% zarejestrowanego kapitału zakładowego.


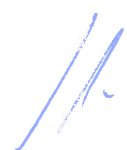
Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej z 03 grudnia 2015 r. została zarejestrowana emisja I akcji LS Tech-Homes SA. Od tej daty kapitał zakładowy Spółki wynosi 16 613 821 złotych i dzieli się na 33 227 642 akcje (por. raport bieżący nr 45/2015).

W grudniu 2015 r. został także zarejestrowany nowy Statut Spółki wprowadzony uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia (por. raport bieżący nr 51/2015) oraz nowy skład Rady Nadzorczej.

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

W wyniku kwartalnej rewizji mającej miejsce po sesji giełdowej 18 grudnia 2015 r. akcje LS Tech-Homes SA weszły w skład portfela NCIndex30, indeksu najbardziej płynnych spółek notowanych na NewConnect.

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 16 613 821,00 zł. Dzieli się on na 33 227 642 akcje zwykłe 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 oraz
- 4 227 642 akcje serii I.

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

W okresie od 06 listopada 2015 r. (tj. dnia opublikowania raportu okresowego za III kwartał 2015 r.) do dnia sporządzenia niniejszego raportu do Spółki wpłynęły trzy 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 trzy zawiadomienia 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. Były one związane ze zmianą udziału procentowego Akcjonariuszy w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu LS Tech-Homes SA wobec zmiany stanu posiadania Akcjonariuszy jak również zmiany ogólnej liczby głosów (wynikającej z zarejestrowania emisji I 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 | 6 000 000 | 6 000 000 | 18,06 | 18,06 |
| 2. | ARP Venture sp. z o.o. | 4 227 642 | 4 227 642 | 12,27 | 12,27 |
| 3. | Leszek Surowiec | 3 220 000 | 3 220 000 | 9,69 | 9,69 |
| 4. | Integra sp. z o.o. INVEST S.K.A. | 3 188 450 | 3 188 450 | 9,60 | 9,60 |
| 5. | Marek Sobieski | 2 891 481 | 2 891 481 | 8,70 | 8,70 |
| 6. | Olivien Corp. Limited | 1 900 000 | 1 900 000 | 5,72 | 5,72 |

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych osób

Według stanu na 31 grudnia 2015 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 40 osób (w przeliczeniu na pełne etaty: 38,75).

Prezes Zarządu


Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu


Leszek Biernacki

Raport LS Tech-Homes SA za IV 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”.