



LSTECHHOMES

www.lstech-homes.com

Raport kwartalny

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

za okres: 1 lipca ÷ 30 września 2013 roku

14 listopada 2013 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:	5472105335
Kapitał zakładowy:	9 600 000 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:

Po rezygnacji p. Sławomira Jarosza (13 sierpnia 2013 r., por. raport bieżący nr 20/2013), na koniec okresu objętego raportem skład organu był następujący:

Przewodniczący: Mirosław Pasieka

Członkowie: Artur Mrzygłód

Marek Sobieski

Franciszek Zięba

Uzupełnienie składu Rady Nadzorczej nastąpiło 23 października 2013 r. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powołano w skład tego organu p. Michała Damka (por. raport bieżący nr 24/2013).

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca do 30 września 2013 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:	
		30.09.2013 r.	30.09.2012 r.
		(dane w tys. zł)	
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	17 818	13 830
I	Wartości niematerialne i prawne	3 616	4 491
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 181	9 319
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	20	20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1	0
B	Aktywa obrotowe	2 087	6 705
I	Zapasy	972	240
II	Należności krótkoterminowe	494	40
III	Inwestycje krótkoterminowe	514	6 274
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107	150
	AKTYWA razem	19 905	20 535
	PASYWA		
A	Kapitał własny	4 210	3 982
I	Kapitał podstawowy	9 600	8 350
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
III	Akcje własne	0	0
IV	Kapitał zapasowy	2 593	745
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0

VI	Pozostałe kapitały rezerwowe	200	0
VII	Zysk/strata z lat ubiegłych	-5 831	-2 982
VIII	Zysk/strata netto	-2 351	-2 131
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 695	16 553
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	1 723	2 712
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 466	1 639
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 505	12 202
	PASYWA razem	19 905	20 535

Pozycje rachunku zysków i strat oznaczone literami i cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.	Narastająco 01.01.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.	01.07.2012 r. ÷ 30.09.2012 r.	Narastająco 01.01.2012 r. ÷ 30.09.2012 r.
		(dane w tys. zł)			
A	Przychody ze sprzedaży	1 468	2 200	233	300
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 394	1 488	7	7
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	74	712	217	283
B	Koszty działalności operacyjnej	2 359	5 138	1 108	3 114
I	Amortyzacja	559	1 691	553	1 653
II	Zużycie materiałów i energii	977	1 204	43	143
III	Usługi obce	78	655	110	326
IV	Podatki i opłaty	25	72	19	68
V	Wynagrodzenia	295	737	160	507

VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56	147	38	108
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	56	172	27	101
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	312	460	159	208
C	Zysk/strata ze sprzedaży	-892	-2 937	-875	-2 814
D	Pozostałe przychody operacyjne	284	835	273	891
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	269	813	272	888
III	Inne przychody operacyjne	16	21	1	3
E	Pozostałe koszty operacyjne	18	28	5	7
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	2	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	18	26	5	7
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej	-625	-2 130	-606	-1 930
G	Przychody finansowe	0	1	0	1
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	1
II	Odsetki	0	1	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	71	216	50	199
I	Odsetki	62	200	50	196
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0

IV	Inne	9	16	0	3
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej	-696	-2 345	-656	-2 128
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	-696	-2 345	-656	-2 128
L	Podatek dochodowy	0	6	0	3
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0	0	0	0
N	Zysk/strata netto	-696	-2 351	-656	-2 131

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym oznaczone cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2013 r.	Narastająco 01.01.2013 r.	01.07.2012 r.	Narastająco 01.01.2012 r.
		÷ 30.09.2013 r.	÷ 30.09.2013 r.	÷ 30.09.2012 r.	÷ 30.09.2012 r.
(dane w tys. zł)					
I	Kapitał własny na początek okresu	4 706	6 376	4 638	6 113
Ia	Kapitał własny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 706	6 376	4 638	6 113
II	Kapitał własny na koniec okresu	4 210	4 210	3 982	3 982
III	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/pokrycia straty	4 210	4 210	3 982	3 982

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

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.	Narastająco 01.01.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.	01.07.2012 r. ÷ 30.09.2012 r.	Narastająco 01.01.2012 r. ÷ 30.09.2012 r.
		(dane w tys. zł)			
A	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk/strata netto	-696	-2 351	-656	-2 131
II	Korekty razem	714	2 190	563	1 367
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18	-161	-93	-764
B	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0	28	0	0
II	Wydatki	1 485	1 628	-5	206
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 485	-1 600	5	-206
C	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	500	686	6 446	7 468
II	Wydatki	347	1 004	127	579
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	153	-318	6 319	6 889
D	Przeptywy pieniężne netto razem	-1 313	-2 079	6 231	5 918
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 313	-2 079	6 231	5 918
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 577	2 343	43	356
G	Środki pieniężne na koniec okresu	264	264	6 274	6 274

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 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 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 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.

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 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 w.w. 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 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 ujmują 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 Spółki, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki

Spółka jest stroną umowy o dofinansowanie 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.

Trwają działania w ramach etapu II (wdrożeńowo-inwestycyjnego) przedmiotowego projektu „Przeprowadzenie prac rozwojowych celem wprowadzenia na rynek innowacyjnego systemu lekkich paneli samonośnych do konstrukcji domów oraz zastosowania jako ekrany akustyczne” związane z przygotowaniem zakupu przez Spółkę dwóch nieruchomości gruntowych oraz rozpoczęciem prac inwestycyjnych (budową hal produkcyjnych jak również wyposażeniem w linie produkcyjne, maszyny i urządzenia).

W związku z realizacją II etapu projektu Spółka ma zapewnione dofinansowanie (w tym na pokrycie kosztów budowy hal produkcyjnych, zakupu linii produkcyjnych oraz nabycia specjalistycznych środków transportu) zamykające się kwotą zbliżoną do 12 milionów złotych. Część powyższej kwoty (przekraczająca 6,2 milionów złotych) wpłynęła do Spółki w postaci zaliczki. Pozostała część dofinansowania zostanie przekazana Spółce w postaci refundacji po zakończeniu części wdrożeńowo-inwestycyjnej projektu.

We wrześniu 2013 r. zakończone zostały prace dotyczące wykonania i dostawy elementów wynikające z umowy (por. raporty bieżące nr 14/2013 oraz 18/2013) na wykonanie domów z paneli oraz ich dostawy i montażu w Republice Angoli. Obecnie trwa transport tychże elementów drogą morską. W uzgodnionym z Partnerem terminie Spółka przystąpi do montażu, co prawdopodobnie będzie miało miejsce w 2014 r.

Trwają negocjacje mające na celu optymalne uplasowanie akcji serii F, co stanowi realizację uchwały Zarządu LS Tech-Homes SA z 28 maja 2013 r. o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego (por. raport bieżący nr 15/2013).

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

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

Stratę bilansową można określić jako typową dla przedsięwzięć gospodarczych określanych mianem „start-up”.

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2013.

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 9 600 000,00 zł. Dzieli się on na 19 200 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł.

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 oraz
- 2 500 000 akcji serii E.

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

W okresie od 14 sierpnia 2013 r. (tj. dnia opublikowania raportu okresowego za II kwartał 2013 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 zmianę stanu posiadania któregokolwiek z Akcjonariuszy posiadających wg stanu na 14.11.2013 r. 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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
		%/		%/
Mestivia Management Limited	6 000 000	31,25	6 000 000	31,25
Leszek Surowiec	3 500 000	18,23	3 500 000	18,23
Marek Sobieski	2 517 050	13,11	2 517 050	13,11
ABS Investment SA	1 345 200	7,01	1 345 200	7,01
Dalirose Investments Limited	1 240 000	6,46	1 240 000	6,46
Przemysław Krukowski	1 200 000	6,25	1 200 000	6,25

Ponadto: ABS Investment SA posiada około 70% udziału w kapitale oraz głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki Beskidzkie Biuro Consultingowe SA, która to spółka jest również posiadaczem akcji LS Tech-Homes SA.

Stan posiadania łącznie z podmiotem zależnym jest następujący:

- ABS Investment SA (wraz z Beskidzkim
Biurem Consultingowym SA) 1 895 200 akcji (9,87% akcji/głosów).

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych osób

Według stanu na 30 września 2013 r. zatrudnienie w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło 24,25.

Raport LS Tech-Homes SA za III kwartał 2013 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”.

Prezes Zarządu


Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu


Leszek Biernacki