



LSTECHHOMES

www.lstech-homes.com

Raport kwartalny

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

za okres: 1 lipca ÷ 30 września 2014 roku

14 listopada 2014 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:	10 500 000 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 2014 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:	
		30.09.2014 r.	30.09.2013 r.
		(dane w tys. zł)	
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	17 122	17 818
I	Wartości niematerialne i prawne	2 673	3 616
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 423	14 181
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	20	20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	1
B	Aktywa obrotowe	10 587	2 087
I	Zapasy	3 224	972
II	Należności krótkoterminowe	1 525	494
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 675	514
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163	107
AKTYWA razem		27 709	19 905
PASYWA			
A	Kapitał własny	5 994	4 210
I	Kapitał podstawowy	10 500	9 600
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
III	Akcje własne	0	0
IV	Kapitał zapasowy	3 941	2 593
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0

VI	Pozostałe kapitały rezerwowe	1 750	200
VII	Zysk/strata z lat ubiegłych	-7 721	-5 831
VIII	Zysk/strata netto	-2 476	-2 351
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 715	15 695
I	Rezerwy na zobowiązania	362	0
II	Zobowiązania długoterminowe	1 923	1 723
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 673	2 466
IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 756	11 505
PASYWA razem		27 709	19 905

Pozycje rachunku zysków i strat oznaczone literami i cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	01.07.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.	Narastająco 01.01.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.
		(dane w tys. zł)			
A	Przychody ze sprzedaży	828	1 599	1 468	2 200
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	680	1 141	1 394	1 488
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	36	12	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	24	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	112	422	74	712
B	Koszty działalności operacyjnej	1 655	4 345	2 359	5 138
I	Amortyzacja	445	1 339	559	1 691

II	Zużycie materiałów i energii	183	496	1 077	1 204
III	Usługi obce	473	724	-22	655
IV	Podatki i opłaty	29	90	25	72
V	Wynagrodzenia	319	955	295	737
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70	204	57	147
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	86	192	56	172
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49	345	312	460
C	Zysk/strata ze sprzedaży	-827	-2 746	-892	-2 937
D	Pozostałe przychody operacyjne	194	554	284	835
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Dotacje	178	534	269	813
III	Inne przychody operacyjne	16	20	16	21
E	Pozostałe koszty operacyjne	15	17	18	28
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	2
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	15	17	18	26
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej	-649	-2 209	-625	-2 130
G	Przychody finansowe	0	0	0	1
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II	Odsetki	0	0	0	1
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	67	255	71	216
I	Odsetki	52	167	62	200
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV	Inne	15	88	9	16
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej	-716	-2 464	-696	-2 345
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	-716	-2 464	-696	-2 345
L	Podatek dochodowy	0	12	2	6
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0	0	0	0
N	Zysk/strata netto	-716	-2 476	-696	-2 351

Pozycje zestawienia zmian w kapitale własnym oznaczone cyframi rzymskimi:

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	01.07.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.	Narastająco 01.01.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.
		(dane w tys. zł)			
I	Kapitał własny na początek okresu	4 961	5 922	4 706	6 376
Ia	Kapitał własny na początek okresu po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 961	5 922	4 706	6 376
II	Kapitał własny na koniec okresu	5 994	5 994	4 210	4 210
III	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/pokrycia straty	5 994	5 994	4 210	4 210

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

Poz.	Nazwa pozycji	Za okres:			
		01.07.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	Narastająco 01.01.2014 r. ÷ 30.09.2014 r.	01.07.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.	Narastająco 01.01.2013 r. ÷ 30.09.2013 r.
		(dane w tys. zł)			
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk/strata netto	-716	-2 476	-696	-2 351
II	Korekty razem	4 948	6 480	714	2 190
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 431	4 004	18	-161
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0	15	0	28
II	Wydatki	277	541	1 485	1 628
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-277	-526	-1 485	-1 600
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	2 005	2 803	500	686
II	Wydatki	403	721	347	1 004
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 602	2 082	153	-318
D	Przepływy pieniężne netto razem	5 556	5 561	-1 313	-2 079
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 556	5 561	-1 313	-2 079
F	Środki pieniężne na początek okresu	119	114	1 577	2 343
G	Środki pieniężne na koniec okresu	5 675	5 675	264	264

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 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.

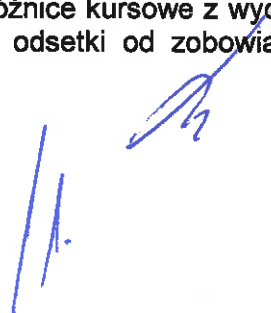
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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.

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 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.

W okresie objętym raportem trwały działania w ramach etapu II (wdrożeniowo-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).

Od czerwca 2014 r. Spółka jest stroną umowy o dofinansowanie kolejnego 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. Trwają prace związane z przygotowaniem realizacji projektu, organizacją przetargów i wyborem planowanej do

zakupu nieruchomości gruntowej. W okresie sprawozdawczym Spółka otrzymała zaliczkę na realizację przedmiotowego projektu (por. raport bieżący nr 20/2014).

Spółka otrzymała i zrealizowała pierwsze zlecenia wynikające z umowy z Przedsiębiorstwem Produkcyjno Handlowo Usługowym „Stropex” Renata Bruzi, Krzysztof Bruzi spółka jawna (por. raport bieżący nr 16/2014). Obecnie oczekujemy na kolejne zamówienia.

Nawiązując do treści zawartych w raporcie bieżącym nr 18/2014 Zarząd LS Tech-Homes SA informuje, że do dnia dzisiejszego nie została podpisana umowa ostateczna, o której mowa w powołanym wyżej raporcie (dotycząca realizacji w Brazylii projektu tanich domów). Spółka poszukuje bowiem finansowania umożliwiającego uruchomienie objętego listem intencyjnym projektu.

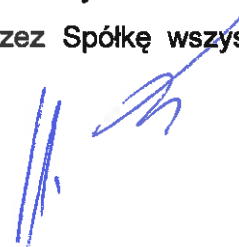
Za zgodą stron listu intencyjnego termin podpisania umowy został przesunięty do czasu znalezienia odpowiedniego partnera finansowego.

W związku z, wyrażonym w raporcie okresowym za II kwartał 2014 r. (por. raport kwartalny nr 19/2014, str. 14), oczekiwaniem wzrostu przychodów w dwóch ostatnich kwartałach 2014 r. Spółka informuje, że nastąpiło przesunięcie w czasie. Trwają intensywne działania mające na celu uaktywnienie kontraktów zawartych oraz doprowadzenie do sfinalizowania innych, będących na etapie negocjowania.

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

28 lipca 2014 roku Zarząd LS Tech-Homes SA podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego (por. raport bieżący nr 17/2014). W okresie sprawozdawczym podpisane zostały umowy objęcia akcji na 140% akcji niezbędnych do skutecznego podwyższenia kapitału (czyli dolnej granicy „widełek” określonych w uchwale) jak również rachunek bankowy Spółki został uznany kwotami wynikającymi z tychże umów. Trwają negocjacje mające na celu uplasowanie pozostałych, możliwych do zaoferowania zgodnie z uchwałą akcji serii G.

Zgodnie z treścią komunikatu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z 26 września 2014 r. akcje LS Tech-Homes SA, po spełnieniu przez Spółkę wszystkich



warunków określonych uchwałą nr 233/2010 Zarządu GPW w Warszawie, zostały zakwalifikowane do segmentu NewConnect Lead od IV kwartału 2014 r.

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2014.

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 10 500 000,00 zł. Dzieli się on na 21 000 000 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,
- 2 500 000 akcji serii E oraz
- 1 800 000 akcji serii F.

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

W okresie od 14 sierpnia 2014 r. (tj. dnia opublikowania raportu okresowego za II kwartał 2014 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 któregośkolwiek z Akcjonariuszy posiadających wg stanu na 14.08.2014 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 któregośkolwiek 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 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	28,57	28,57
2.	Leszek Surowiec	3 220 000	3 220 000	15,33	15,33
3.	Marek Sobieski	2 517 050	2 517 050	11,99	11,99
4.	Artur Mrzygłód	1 258 960	1 258 960	6,00	6,00
5.	Dalirose Investments Limited	1 240 000	1 240 000	5,90	5,90
6.	ABS Investment SA	1 224 500	1 224 500	5,83	5,83
7.	Olivien Corp. Limited	1 200 000	1 200 000	5,71	5,71

Ponadto: ABS Investment SA posiada ponad 60% udziału w kapitale oraz głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki Beskidzkie Biuro Consultingowe SA, która to spółka nabyła akcje LS Tech-Homes SA.

Stan posiadania łącznie z podmiotem zależnym jest następujący:

- ABS Investment SA (wraz z Beskidzkim Biurem Consultingowym SA) 1 804 500 akcji (8,59% akcji/głosów).

7. Informacja dotycząca liczby zatrudnionych osób

Według stanu na 30 września 2014 r. zatrudnienie w Spółce wyniosło 30 osób (w przeliczeniu na pełne etaty: 29,25).

Raport LS Tech-Homes SA za III kwartał 2014 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