

**OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2012**

BROWAR GONTYNIEC S.A.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
BROWAR GONTYNIĘC S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego BROWARU GONTYNIĘC S.A. z siedzibą w Chodzieży, Kamionka 21 obejmującego:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **34 644 903,51 zł** (słownie złotych: trzydzieści cztery miliony sześćset czterdzieści cztery tysiące dziewięćset trzy i 51/100),
 - rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie **2 116 876,46 zł** (słownie złotych: dwa miliony sto szesnaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt sześć złotych i 46/100),
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku o kwotę **5 302 184,09 zł** (słownie złotych: pięć milionów trzysta dwa tysiące sto osiemdziesiąt cztery złote i 09/100),
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku o kwotę **21 634,17 zł** (słownie złotych: dwadzieścia jeden tysięcy sześćset trzydzieści cztery złote i 17/100),
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.



2. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki.

Zarząd Jednostki oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

3. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

4. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
 - sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej Ustawie zasadami (polityką) rachunkowości przyjętymi przez Spółkę oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

5. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że jednostka wykazuje należności z tytułu not odsetkowych, które zostały naliczone zgodnie z przepisami prawa jednak do dnia zakończenia badania nie zostały potwierdzone przez kontrahentów. Wartość należności wynosi 291,0 tys. zł. Dodatkowo stwierdzamy, że do dnia zakończenia badania jednostka nie dopełniła, wynikającego z art. 70 ustawy o rachunkowości, obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok 2011 do ogłoszenia w „Monitorze Polskim B”.

6. Zapoznaliśmy się ze sporządzonym przez Zarząd sprawozdaniem z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku. Naszym zdaniem, sprawozdanie to spełnia istotne wymogi art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Zawarte w tym sprawozdaniu z działalności kwoty i informacje pochodzące ze zbadanego przez nas sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Ksymena Jazy-Kozłowska

Biegły Rewident nr 10794

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu

PWB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Poznań, ul. Garbary 56/12, podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 3664

Poznań, dnia 21 maja 2013 roku.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2012 ROK**

BROWARU GONTYNIEC S.A.

Poznań, 21 maja 2013 roku

SPIS TREŚCI

I.	CZEŚĆ OGÓLNA	4
A.	DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ.....	4
B.	DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA.....	5
C.	PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEGO BADANIA.....	6
D.	ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA.....	6
E.	DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI.....	7
F.	DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA OTRZYMANE.....	7
G.	INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA ROK POPRZEDNI.....	7
H.	INFORMACJA O BADANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	8
II.	ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ	10
A.	RENTOWNOŚĆ.....	10
B.	PŁYNNOŚĆ FINANSOWA.....	11
C.	SPRAWNOŚĆ WYKORZYSTANIA ZASOBÓW.....	12
D.	FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI.....	12
E.	OCENA ZASADNOŚCI ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	14
III.	CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA	15
A.	OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	15
B.	OGÓLNA OCENA I CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	16
C.	INFORMACJA DODATKOWA.....	19
D.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.....	19
E.	RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	20
F.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	20
G.	PRZESTRZEGANIE PRZEPISÓW PRAWA.....	20



I. CZĘŚĆ OGÓLNA

A. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

NAZWA	BROWAR GONTYNIEC S.A.
SIEDZIBA / ADRES ZARZĄDU	Kamionka 21, 64-800 Chodzież
TELEFON	(067) 350 53 82
FAX	(067) 345 03 40
ADRES WWW	www.browar-gontyniec.pl
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SĄD REJONOWY (REJESTR KRS)	Sąd Rejonowy w Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA WPISU I NUMER REJESTRU	dnia: 22 września 2011 roku numer: 0000396902
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI WEDŁUG EKD	Produkcja piwa
REGON	301363600
NIP	764-26-34-046
KAPITAŁ PODSTAWOWY w tym udziałowcy (akcjonariusze) powyżej 5% głosów	117 860,0 zł Progress Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych 38,77% Kodotianus Limited – 24,94% Black Lion Narodowy Fundusz Inwestycyjny Spółka Akcyjna – 23,11% Allianz Absolute Return FIZ – 6,79% Pozostali – 6,39%
KAPITAŁ WŁASNY	12 025 732,88 zł
WŁADZE Jednostki	Walne Zgromadzenie Rada Nadzorcza Zarząd

1. Przedmiot działania Jednostki

1.1. Wykonywany w badanym okresie, zgodny z rejestrem:

1.1.1. produkcja piwa,

1.1.2. sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych

1.1.3. sprzedaż detaliczna napojów alkoholowych i bezalkoholowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.

1.2. Działalność nie zgłoszona do rejestru nie występuje.

2. Kierownictwo Jednostki

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki stanowił:

Zbigniew Cholewicki – Prezes Zarządu,

3. Zmiany w składzie Zarządu

W badanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE BIEGŁEGO REWIDENTA

1. PWB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Garbary 56/12, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 3664 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.
2. W imieniu PWB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. badaniem sprawozdania finansowego Spółki kierowała biegły rewident Ksymena Jazy-Kozłowska, nr ewidencyjny 10794.
3. PWB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. została wybrana w dniu 29 czerwca 2012 roku do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku przez Radę Nadzorczą. Badanie tego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy na podstawie umowy zawartej w 12 lipca 2012 roku z Zarządem Spółki.



C. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEGO BADANIA

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o:
 - 1.1. przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
 - 1.2. krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

D. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI I CEL BADANIA

1. Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku we wszystkich istotnych aspektach jest prawidłowe, to znaczy zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki.
2. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez wszystkich członków Zarządu Jednostki oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych. Oznacza to, że Zarząd wziął odpowiedzialność za prawidłowość rachunkowości, jak również za stwierdzenie, że Jednostka w sposób prawidłowy stosowała zasady rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Obowiązek podpisania sprawozdania finansowego przez wszystkich członków Zarządu wynika z przepisów Ustawy o rachunkowości.
3. W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.
4. Nie stanowiło przedmiotu naszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby – gdyby wystąpiły - stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Spółki, lecz niemające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

5. Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku przeprowadziliśmy od 1 lutego 2013 roku do 21 maja 2013 roku.
6. W trakcie badania nie stwierdziliśmy zjawisk wskazujących na naruszenie prawa w systemie rachunkowości.

E. DEKLARACJA NIEZALEŻNOŚCI

PWB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki określone w art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

F. DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA OTRZYMANE

Zarząd Spółki przekazał nam datowane na 21 maja 2013 roku pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego sprawozdania finansowego oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać istotnie na sytuację finansową i majątkową Spółki i wymagałyby ujęcia w zbadanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za zatwierdzone sprawozdanie finansowe, a także oświadczył, że udostępnił nam w czasie badania wszystkie księgi rachunkowe, dane finansowe, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

G. INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA ROK POPRZEDNI

1. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych za badany rok było sprawozdanie finansowe Jednostki za rok obrotowy 2011.

- 1.1. Sprawozdanie finansowe było badane przez biegłego rewidenta. Badaniem kierował biegły rewident Klaudia Hałas działający w imieniu WBS Audyt Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3685.
 - 1.2. O sprawozdaniu finansowym biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniem.
 - 1.3. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 17 maja 2012 roku.
 - 1.4. Wspólnicy Spółki podjęli uchwałę, że zysk netto za rok 2011 w kwocie 1 909,1 tys. zł, zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy oraz pokrycie straty z lat ubiegłych.
 - 1.5. Wynik finansowy z lat ubiegłych został rozliczony w księgach rachunkowych zgodnie z decyzjami uprawnionych organów.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku badana Jednostka złożyła:
- 2.1. w Sądzie Rejonowym Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 28 grudnia 2012 roku,
 - 2.2. jednostka nie wysłała sprawozdania do ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

H. INFORMACJA O BADANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Sporządzone przez Jednostkę sprawozdanie finansowe podlegające badaniu obejmuje:
 - 1.1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 1.2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **34 644 903,51 zł** (słownie złotych: trzydzieści cztery miliony sześćset czterdzieści cztery tysiące dziewięćset trzy i 51/100),
 - 1.3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie **2 116 876,46 zł** (słownie złotych: dwa miliony sto szesnaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt sześć złotych i 46/100),
 - 1.4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku o kwotę **5 302 184,09 zł** (słownie złotych: pięć milionów trzysta dwa tysiące sto osiemdziesiąt cztery złote i 09/100),

- 1.5. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku o kwotę **21 634,17 zł** (słownie złotych: dwadzieścia jeden tysięcy sześćset trzydzieści cztery złote i 17/100),
 - 1.6. dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Jednostka sporządziła sprawozdanie z działalności w roku obrotowym, które dołączyła do sprawozdania finansowego.

II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

A. RENTOWNOŚĆ

1. Wskaźniki rentowności i zyskowności obrazują relacje wyników finansowych osiągniętych przez jednostkę do różnych kategorii ekonomicznych. Są one podstawowymi miernikami informującymi o szybkości zwrotu majątku i kapitału własnego.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika		
			2012	2011	2010
Zyskowność sprzedaży	$\frac{\text{zysk (strata) ze sprzedaży}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	6,8%	8,6%	-
Zyskowność brutto sprzedaży	$\frac{\text{zysk (strata) brutto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	11,5%	11,3%	-
Zyskowność całkowita brutto sprzedaży	$\frac{\text{zysk (strata) brutto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży + pozost. przych. oper. + przych. finans. + zyski nadzw.}}$	max	10,5%	10,8%	-
Zyskowność netto sprzedaży	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	9,3%	10,4%	-47,24
Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{kapitał własny bez wyniku finansowego netto danego okresu}}$	max	21,4%	39,7%	100,39
Rentowność aktywów	$\frac{\text{zysk (strata) netto}}{\text{aktywa razem}}$	max	6,1%	7,3%	-78,75

2. W roku 2012 spadła efektywność Jednostki mierzona wskaźnikiem zyskowności na działalności podstawowej.
- 2.1. Spadek wartości wskaźnika zyskowności sprzedaży w roku 2012 w porównaniu z 2011 wynikał z pogorszenia struktury przychodowo-kosztowej na działalności podstawowej. Przychody ze sprzedaży rosły w ostatnim roku obrotowym wolniej niż koszty działalności operacyjnej.
- 2.2. Wyższa wartości wskaźnika rentowności brutto sprzedaży, niż wskaźnika rentowności sprzedaży była głównie efektem zysku generowanego na działalności operacyjnej.

B. PŁYNNOŚĆ FINANSOWA

1. Wskaźniki płynności finansowej służą do oceny zdolności jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań tj. zobowiązań o okresie spłaty nie przekraczającym jednego roku.
 - 1.1. Jeżeli wartości wskaźników obniżają się do poziomu niższego aniżeli wskazują na to normy, występuje ryzyko utraty przez jednostkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.
 - 1.2. W przypadkach, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o zamrożeniu środków obrotowych, które obniża możliwą do osiągnięcia zyskowność kapitałów.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika		
			2012	2011	2010
Płynność szybka	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe*) / zobowiązania krótkoterminowe**	0,8 - 1,0	0,57	0,56	1,53
Płynność bieżąca	(aktywa obrotowe* – rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe**	1,6 - 2,0	0,79	0,85	1,87
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	> 1,0	1,41	1,20	0,66
Kapitał pracujący (w tys. zł)	aktywa obrotowe – rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe	max	-2 550,0	-1 244,5	-
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał pracujący / aktywa razem	max	-7,4%	-4,7%	-

* bez należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy

** bez zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy

2. Wskaźniki płynności w latach 2011-2012 ukształtowały się na poziomie niższym niż wyznaczony przez ogólnie przyjęte normy.
3. W roku 2012, podobnie jak w roku ubiegłym zobowiązania z tytułu dostaw i usług były w pełni pokryte należnościami handlowymi.
4. Należności krótkoterminowe w 2012 roku pokrywały zobowiązania handlowe w 141,0%.
5. W 2012 roku aktywa obrotowe miały wartość niższą od zobowiązań krótkoterminowych, o czym świadczyła ujemna wartość kapitału pracującego.

C. SPRAWNOŚĆ WYKORZYSTANIA ZASOBÓW

1. Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów wskazują na efektywność zarządzania poszczególnymi składnikami aktywów jednostki.
 - 1.1. Wskaźnik obrotu aktywów oraz rzeczowych aktywów trwałych określają zdolność majątku przedsiębiorstwa do generowania przychodów ze sprzedaży.
 - 1.2. Wskaźniki rotacji zapasów określają długość trwania przeciętnego cyklu ich obrotu (w dniach). Im krótszy cykl tym sprawniejsze gospodarowanie majątkiem.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika		
			2012	2011	2010
Wskaźnik obrotu aktywów	przychody netto ze sprzedaży / aktywa razem	max	0,66	0,70	-
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	max	1,10	1,11	-

2. W roku 2012, w porównaniu z rokiem 2011, nastąpił spadek zdolności Jednostki do generowania przychodów ze sprzedaży mierzonej obrotowością Jej aktywów.
 - 2.1. W 2012 roku złotówka ułożona w aktywa Spółki przynosiła 0,66 zł przychodów ze sprzedaży.

D. FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI

1. Wskaźniki finansowania działalności mają na celu ocenę stopnia zadłużenia i możliwości jego obsługi przez jednostkę oraz ocenę skali ryzyka związanego ze strukturą pasywów.
 - 1.1. Współczynnik zadłużenia określa udział w kapitale całkowitym wszystkich kapitałów obcych finansujących aktywa jednostki. Dopuszczalne zadłużenie firmy jest uzależnione od charakteru i typu działalności. Jako prawidłowy można uznać wskaźnik oscylujący wokół poziomu 30% - 50%.
 - 1.2. Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym powinien przekraczać wartość 1,0, co oznacza, że dla należytego zabezpieczenia bieżącego funkcjonowania firmy, wartość aktywów trwałych powinna w całości znaleźć pokrycie w kapitałach stałych tj. kapitałach będących w dyspozycji jednostki przez ponad 1 rok (kapitał stały jest sumą kapitału własnego oraz zobowiązań długoterminowych).

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	Wartość wskaźnika		
			2012	2011	2010
Współczynnik zadłużenia	kapitały obce / kapitały ogółem	30%-50%	65,3%	74,4%	-
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny / kapitały obce	> 1,0	0,53	0,34	-
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem długoterminowym	(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) / aktywa trwałe	> 1,0	0,90	0,97	-
Trwałość struktury finansowania	(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe + rezerwy długoterminowe + rozliczenia międzyokresowe długoterminowe) / kapitały ogółem	max	65,2%	67,8%	-

2. W roku 2012 zmniejszył się poziom zadłużenia Jednostki w stosunku do roku 2011.

2.1. Zadłużenie Jednostki na zakończenie 2012 wynosiło 65,3% ogółu źródeł finansowania.

3. W roku 2012 wartość wskaźnika pokrycia zadłużenia kapitałem własnym wzrosła w porównaniu do roku poprzedniego.

3.1. Kapitał własny pokrywał w 2012 roku 53% zadłużenia.

4. W ostatnim roku obrotowym aktywa trwałe nie były w całości finansowane przez kapitał stały.

E. OCENA ZASADNOŚCI ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku Zarząd poinformował, że wspomniane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2012 roku, i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

W czasie naszego badania nie odnotowaliśmy istnienia istotnych okoliczności, które mogłyby powodować nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, to jest od 31 grudnia 2012 roku w efekcie zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

A. OCENA SYSTEMU I PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego Symfonia, w siedzibie podmiotu prowadzącego księgi Spółki. Spółka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 Ustawy o rachunkowości, w tym również politykę (zasady) rachunkowości. Naszym zdaniem, ujawniona we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego polityka (zasady) rachunkowości Spółki, jest dostosowana do specyfiki jej działalności.
2. Nasze badanie nie ujawniło istotnych słabości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:
 - 2.1. dokumentacji operacji gospodarczych,
 - 2.2. rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
 - 2.3. powiązania zapisów księgowych z dowodami księgowymi oraz zbadanym sprawozdaniem finansowym,
 - 2.4. metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - 2.5. ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.
3. Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte. Zasady rachunkowości stosowane są z zachowaniem zasady ciągłości.
4. Zarząd badanej jednostki zapewnił porównywalność danych finansowych zaprezentowanych w sprawozdaniach finansowych za wszystkie prezentowane lata obrotowe.

B. OGÓLNA OCENA I CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Zatwierdzony bilans zamknięcia na 31 grudnia 2011 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na 1 stycznia 2012 roku.
2. Pozycje wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 roku są zgodne z ewidencją i zostały prawidłowo zakwalifikowane i przedstawione.
3. Wykazane w bilansie salda – na podstawie przeprowadzonych w dużej mierze w sposób wrywkowy badań – oceniliśmy jako realne.
4. Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności. Forma prezentacji przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym jest zgodna z zasadami ustalonymi w Ustawie o rachunkowości.
5. Charakterystyka liczbowa głównych grup pozycji bilansu i rachunku zysków i strat

5.1. Bilans

(dynamika – rok poprzedni = 100)

AKTYWA	31.12.2012		31.12.2011		Dynamika %
	tys. zł	struktura %	tys. zł	struktura %	
A. AKTYWA TRWAŁE	25 044,7	72,3%	18 419,8	70,2%	136,0%
1. Wartości niematerialne i prawne	2 360,9	6,8%	93,1	0,4%	2534,7 %
2. Rzeczowe aktywa trwałe	20 733,8	59,8%	16 582,5	63,2%	125,0%
3. Należności długoterminowe	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-
4. Inwestycje długoterminowe	1 771,9	5,1%	718,2	2,7%	246,7%
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	178,1	0,5%	1 025,9	3,9%	17,4%
B. AKTYWA OBROTOWE	9 600,2	27,7%	7 805,1	29,8%	123,0%
1. Zapasy	2 677,6	7,7%	2 434,4	9,3%	110,0%
2. Należności krótkoterminowe	6 675,8	19,3%	4 687,7	17,9%	142,4%
3. Inwestycje krótkoterminowe	146,0	0,4%	78,6	0,3%	185,8%
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100,9	0,3%	604,4	2,3%	16,7%
AKTYWA OGÓŁEM:	34 644,9	100,0%	26 224,8	100,0%	132,1%

PASywa	31.12.2012		31.12.2011		Dynamika %
	tys. zł	struktura %	tys. zł	struktura %	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 025,7	34,7%	6 723,5	25,6%	178,9%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	22 619,2	65,3%	19 501,3	74,4%	116,0%
1. Rezerwy na zobowiązania	780,4	2,3%	364,7	1,4%	214,0%
2. Zobowiązania długoterminowe	9 789,4	28,3%	10 691,4	40,8%	91,6%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12 049,4	34,8%	8 445,1	32,2%	142,7%
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-
PASYWA OGÓŁEM:	34 644,9	100,0%	26 224,8	100,0%	132,1%

5.2. Rachunek zysków i strat

Przychody i koszty	01.01. - 31.12.2012		01.01. - 31.12.2011		Dynamika %
	tys. zł	struktura %	tys. zł	struktura %	
1. Przychody netto ze sprzedaży	22 785,1	100,0%	18 425,1	100,0%	123,7%
2. Koszty działalności operacyjnej	21 239,7	93,2%	16 849,0	91,4%	126,1%
3. Zysk ze sprzedaży	1 545,4	6,8%	1 576,2	8,6%	98,0%
4. Pozostałe przychody operacyjne	1 821,5	8,0%	613,4	3,3%	297,0%
5. Pozostałe koszty operacyjne	466,3	2,0%	68,2	0,4%	684,2%
6. Zysk/strata z działalności operacyjnej	2 900,6	12,7%	2 121,4	11,5%	136,7%
7. Przychody finansowe	169,2	0,7%	156,9	0,9%	107,9%
8. Koszty finansowe	459,1	2,0%	196,2	1,1%	234,1%
- w tym odsetki	404,1	1,8%	155,0	0,8%	260,8%
9. Zysk z działalności gospodarczej	2 610,6	11,5%	2 082,1	11,3%	125,4%
10. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-
- zyski nadzwyczajne	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-
- straty nadzwyczajne	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-
11. Zysk brutto	2 610,6	11,5%	2 082,1	11,3%	125,4%
12. Podatek dochodowy	493,8	2,2%	172,9	0,9%	285,5%
13. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-
14. Zysk netto	2 116,9	9,3%	1 909,1	10,4%	110,9%

6. Charakterystyka wybranych pozycji sprawozdania finansowego

6.1. Wartości niematerialne i prawne

6.1.1. Na wartość pozycji składają się prawa majątkowe w kwocie 2 360,9 tys. zł wynikające z przyjętej polityki rachunkowości tj. koszty ponoszone w związku z dopuszczeniem produktów do sprzedaży w obiektach handlowych należących do sieci handlowych. Spółka ujęła stosując zasadę wyższości treści ekonomicznej nad formą jako prawa majątkowe.

6.2. Rzeczowe aktywa trwałe

6.2.1. Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiła 59,8 % w strukturze aktywów i w stosunku do roku ubiegłego wykazuje zwiększenie o 25,0 punktu procentowego.

6.2.2. Na wartość pozycji składały się głównie nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 14 471,6 tys. zł.

6.3. Należności krótkoterminowe

6.3.1. Na wartość należności krótkoterminowych w kwocie 6 675,8 tys. zł składały się głównie należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 812,9 tys. zł (87% omawianej pozycji).

6.3.2. Jednostka wykazuje należności z tytułu not odsetkowych, które zostały naliczone zgodnie z przepisami prawa jednak do dnia zakończenia badania nie zostały potwierdzone przez kontrahentów. Wartość należności wynosi 291,0 tys. zł.

6.4. Kapitał własny

6.4.1. Kapitał podstawowy Jednostki, zgodnie ze Statutem Spółki, wynosił 117 860,0 zł.

6.4.2. Wartość kapitału podstawowego jest zgodna z kwotą wykazaną w Krajowym Rejestrze Sądowym i w księdze akcyjnej.

6.4.3. Kapitał własny był drugim co do wielkości źródłem finansowania działalności i stanowił 34,7 % pokrycia aktywów Spółki. Jego wartość wzrosła w stosunku do roku ubiegłego o 78,9%.

6.4.4. Zwiększenie kapitału zapasowego nastąpiło na skutek powstania nadwyżki między ceną nominalną i emisyjną nowopowstałych akcji, pomniejszoną o koszty emisji.

6.5. Zobowiązania krótkoterminowe

6.5.1. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 12 049,3 tys. zł stanowiły największą pozycję pasywów, ich udział w sumie bilansowej wyniósł 34,8%.

6.5.2. Wartość pozycji zwiększyła się o 42,7 % w stosunku do roku poprzedniego.

6.6. Przychody i koszty działalności operacyjnej

6.6.1. Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

C. INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa, składająca się z wprowadzenia oraz dodatkowych informacji i objaśnień, do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku została sporządzona we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, zgodnie z przepisami określonymi w Ustawie o rachunkowości. Dane wykazane w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat, a poszczególne kwoty zmian w kapitałach zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

E. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, zgodnie z przepisami określonymi w Ustawie o rachunkowości. Dane wykazane w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat, a poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

F. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku. Informacje zawarte w tym sprawozdaniu z działalności pochodzące ze zbadanego przez nas sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku są z nim zgodne. Sprawozdanie z działalności Spółki w istotnych aspektach spełnia wymagania art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

G. PRZESTRZEGANIE PRZEPISÓW PRAWA

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu Zarząd potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Spółka przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Ksymena Jazy-Kozłowska

Biegły Rewident nr 10974

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu

PWB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
Poznań, ul. Garbary 56/12, podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 3664

Niniejszy raport zawiera 20 stron.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Browar Gontyniec SA

NIP 764-263-40-46 REGON 301363600

za okres

od 01-01-2012 r. do 31-12-2012 r.

obejmujące:

1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	str. 1-5
2 BILANS	str. 6-8
3 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	str. 9
4 RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	str. 10
5 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	str. 11-26

1. Zbigniew Cholewicki - Prezes

Sporządzający sprawozdanie:

1. Mariola Skórzynska-Ostatek

1. Zdzisława Chudzińska

PREZES Zarządu
podpis:
Zbigniew Cholewicki

PEŁNOMOCNIK
podpis:
Mariola Skórzynska-Ostatek
podpis:

Kamionka , dn. 31-03-2013

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze

Browar Gontyniec S. A.

Kamionka 21

64-800 Chodzież

Przedmiot działalności: 11.05 Z. Produkcja piwa

46.34 A. Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych

KRS 0000349708 Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS.

NIP 764-263-40-46 REGON 301363600

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Spółka działa od 2010 na czas nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01-01-2012 do 31-12-2012

4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za rok 2011 r

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

brak danych

6. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości

wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

7. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności

przez okres kolejnych 12 miesięcy.

8. Informacje na temat połączenia spółek

Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz

nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzeniu i amortyzowaniu metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. W przypadku, gdy nie występują istotne różnice pomiędzy okresem amortyzacji ustalonym na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej przydatności a stawkami amortyzacji podatkowej stosuje się stawki amortyzacji wynikające z przepisów podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzone jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych. Dodatkowe koszty ponoszone w związku z dopuszczeniem produktów do sprzedaży w obiektach handlowych należących do sieci handlowych Spółka ujmuje stosując zasadę wyższości treści ekonomicznej nad formą jako prawa majątkowe.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwale amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W przypadku, gdy nie występują istotne różnice pomiędzy okresem amortyzacji ustalonym na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej przydatności środka trwałego a stawkami amortyzacji podatkowej stosuje się stawki amortyzacji wynikające z przepisów podatkowych.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwale niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwale lub o nieznaczej wartości są objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zaistnienia przyczyn powodującej trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie inwestycji

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku akcji spółek notowanych na Giełdzie wartość w cenie nabycia przeszacowywana jest do wartości rynkowej a różnica z przeszacowania odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Spółka podjęła decyzje o przystąpieniu do inwestycji BROWAR CITY CZARNKÓW. Inwestycja ta dotyczy zmodernizowania zabytkowego budynku produkcyjnego w Czarnkowie oraz dobudowania do niego części handlowo-usługowej o powierzchni 4 500 m². W związku z tym wszelkie koszty związane z tym projektem odnoszone są na konto inwestycyjne .

Jednostka wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny rynkowej (wartości godziwej). Skutki utraty wartości nieruchomości inwestycyjnej oraz jej ulepszeń znajdują odzwierciedlenie w jej wartości rynkowej (wartości godziwej). Skutki zmian w wyniku aktualizacji wyceny nieruchomości Jednostka ujmuje zgodnie z treścią art. 3 ust. 1 pkt 32 ustawy o rachunkowości do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

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 pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne są inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice zostają wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W zakresie ewidencji zobowiązań

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.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży ewidencjonowane są w cenach nominalnych

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Spółka prowadzi ewidencje kosztów dotyczącą wydatków związanych z promocją nowych rodzajów i gatunków piw w ujęciu bilansowym na kontach rozliczenia międzyokresowych -okres rozliczenia wynosi 36 miesięcy a w ujęciu podatkowym w momencie powstania kosztu.

Spółka podjęła taką decyzję ze względu na to iż koszty wprowadzenia i promocji nowych piw dotyczą przychodów przyszłych okresów i bilansowo bardzo zniekształcają wyniki bieżącej działalności Spółki i jednorazowe wydatki wprowadzenia produktu do sieci handlowej związane są z przychodami które pojawią się w przyszłości.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego bieżącego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie wystąpiły, gdyż spółka generowała stratę podatkową.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

nie wystąpiły

10. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym oraz korekty błędów

W 2012 roku nie nastąpiły zmiany zasady rachunkowości.

Korekta błędów podstawowych nie wystąpiła.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

13. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

BILANS - AKTYWA Spółki Browar Gontyniec SA 31,12,2012

AKTYWA		nr noty	31-12-2011	31-12-2012
A.	AKTYWA TRWAŁE		18 419 751,06	25 044 654,46
I.	Wartości niematerialne i prawne	N-1	93 141,07	2 202 431,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	N-1	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	N-1	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	N-1	93 141,07	2 202 431,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	N-1	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	N-2	16 582 487,02	20 733 824,97
1.	Środki trwałe	N-2	6 239 667,56	6 262 173,22
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	N-2	172 204,01	13 776,32
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	N-2	4 769 756,50	4 746 089,43
c)	urządzenia techniczne i maszyny	N-2	485 350,00	467 225,86
d)	środki transportu	N-2	480 155,75	716 192,12
e)	inne środki trwałe	N-2	332 201,30	318 889,49
2.	Środki trwałe w budowie	N-7	10 342 819,46	14 471 651,75
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	N-7	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	N-4	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	N-4	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	N-4	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	N-10	718 219,00	1 930 299,92
1.	Nieruchomości	N-10b	618 219,00	1 830 299,92
2.	Wartości niematerialne i prawne	N-10		0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	N-10	100 000,00	100 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	N-10	100 000,00	100 000,00
	udziały lub akcje	N-10	0,00	100 000,00
	inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	N-10	0,00	0,00
	udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	N-10	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	N-5	1 025 903,97	178 098,07
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	N-5	210 460,00	139 762,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5	815 443,97	38 336,07

PEŁNOMOCNIK

Mariola Skórzyńska-Ostatek

PREZYS ZARZĄDU

Zbigniew Cholewicki

B.	AKTYWA OBROTOWE		7 805 063,80	9 600 249,05
I.	Zapasy	N-10	2 434 435,89	2 677 631,93
1.	Materiały	N-10	284 510,37	384 098,11
2.	Półprodukty i produkty w toku	N-10	300 878,27	435 600,13
3.	Produkty gotowe	N-10	242 572,74	112 974,43
4.	Towary	N-10	1 606 474,51	1 744 959,26
5.	Zaliczki na dostawy	N-10	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	N-4	4 687 652,45	6 675 773,33
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>N-4</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	N-4	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	N-4	0,00	0,00
	b) inne	N-4	0,00	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>N-4</i>	<i>4 687 652,45</i>	<i>6 675 773,33</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	3 777 155,82	5 812 932,95
	do 12 miesięcy	N-4	3 777 155,82	5 812 932,95
	powyżej 12 miesięcy	N-4	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	N-4	546 932,58	432 829,12
	c) inne	N-4	363 564,05	430 011,26
	d) dochodzone na drodze sądowej	N-4	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	N-10	78 562,28	145 970,83
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>N-10c</i>	<i>78 562,28</i>	<i>145 970,83</i>
	a) w jednostkach powiązanych	N-10	0,00	89 042,72
	udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	N-10	0,00	89 042,72
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	N-10	0,00	0,00
	udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	N-10	78 562,28	56 928,11
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	N-10	78 562,28	56 928,11
	inne środki pieniężne	N-10	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	N-10	0,00	0,00
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>N-10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	N-5	604 413,18	100 872,96
	AKTYWA RAZEM		26 224 814,86	34 644 903,51

Mariola

PEŁNOMOCNIK

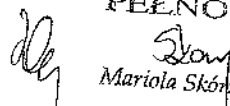
Mariola Skórzyńska-Ostatek

PREZES ZARZĄDU

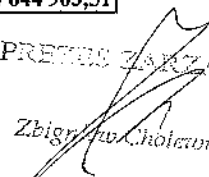
Zbigniew Cholewicki

BILANS				
PASYWA		nr noty	31.12.2011	31-12-2012
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 723 548,79	12 025 732,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	N-3	100 000,00	117 860,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	N-3	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	N-3	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	N-3	5 988 000,00	9 211 696,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	N-3	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	N-3	-1 273 588,63	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	N-3		579 300,42
VIII.	Zysk (strata) netto	N-3	1 909 137,42	2 116 876,46
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	N-3	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		19 501 266,07	22 619 170,63
I.	Rezerwy na zobowiązania	N-5	364 722,00	780 383,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	N-5	364 722,00	780 383,00
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	N-5	0,00	0,00
	długoterminowa	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowa	N-5	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	N-5	0,00	0,00
	długoterminowe	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowe	N-5	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	N-6	9 961 106,16	9 789 402,08
1.	Wobec jednostek powiązanych	N-6	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	N-6	9 961 106,16	9 789 402,08
	a) kredyty i pożyczki	N-6	9 786 772,63	9 461 309,15
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-6	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-6	174 333,53	328 092,93
	d) inne	N-6		0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	N-10	9 175 437,91	12 049 385,55
1.	Wobec jednostek powiązanych	N-10	2 627 899,26	2 921 669,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	b) inne	N-10, N-11	2 627 899,26	2 921 669,64
2.	Wobec pozostałych jednostek	N-10	6 547 538,65	9 127 715,91
	a) kredyty i pożyczki	N-10	2 645 889,31	3 670 740,97
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-10	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-10	83 455,71	169 922,52
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	3 153 697,65	4 108 412,21
	do 12 miesięcy	N-10	3 153 697,65	4 108 412,21
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	N-10	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	N-10	95 000,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	N-10	403 810,47	930 699,21
	h) z tytułu wynagrodzeń	N-10	155 766,72	222 406,75
	i) inne	N-10	9 918,79	25 534,25
3.	Fundusze specjalne	N-10	0,00	0,00
	ZFŚS	N-10	0,00	0,00
	inne fundusze	N-10	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	N-5	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	N-5	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5	0,00	0,00
	długoterminowe	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowe	N-5	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM		26 224 814,86	34 644 903,51

PEŁNOMOCNIK

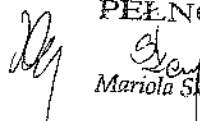

 Mariola Skórzyńska-Ostatek

PREZES Zarządu


 Zbigniew Chólitwicki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki Browar Gontynlec Sp. z o.o.
za okres obrotowy od 01-01-2012 do 31-12-2012

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		31-12-2011	31-12-2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 425 149,06	22 790 198,40
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 392 164,46	15 475 973,12
II.	Zmiana stanu produktów		5 123,55
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 032 984,60	7 309 101,73
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 848 996,99	21 244 828,92
I.	Amortyzacja	279 399,81	932 394,97
II.	Zużycie materiałów i energii	4 564 988,50	4 079 078,11
III.	Usługi obce	1 689 517,55	3 358 805,11
IV.	podatki i opłaty, w tym:	2 098 778,51	3 060 855,18
	- podatek akcyzowy	1 871 624,14	2 856 454,50
V.	Wynagrodzenia	1 506 973,78	2 158 195,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	265 844,79	436 678,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	675 276,56	504 452,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 768 217,49	6 714 368,43
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 576 152,07	1 545 369,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	613 355,09	1 821 540,07
I.	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	613 355,09	1 821 540,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	68 152,39	466 327,40
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	68 152,39	466 327,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 121 354,77	2 900 582,15
G.	Przychody finansowe	156 879,36	169 195,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	152 953,51	150 169,71
	- od jednostek powiązanych	0,00	4 042,72
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	3 925,85	19 026,25
H.	Koszty finansowe	196 159,71	459 146,65
I.	Odsetki, w tym:	154 973,00	404 093,66
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	41 186,71	55 052,99
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	2 082 074,42	2 610 631,46
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	2 082 074,42	2 610 631,46
L.	Podatek dochodowy w tym:	172 937,00	493 755,00
	- w tym część odroczone (dodatnia lub ujemna)	198 612,00	486 359,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	1 909 137,42	2 116 876,46

PEŁNOMOCNIK

 Mariola Skórzyńska-Ostatek

PREZES Zarządu

 Zbigniew Ciołowiecki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

BROWAR GONTYNIĘC SPÓŁKA AKCYJNA

za okres 2012

KAMIONKA, KAMIONKA 21

64-800 CHODZIEZ


Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	100000,00	6723548,79
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	100000,00	6723548,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100000,00	100000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		17860,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		17860,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		17860,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100000,00	117860,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5988000,00	5988000,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3223696,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		3554140,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		3554140,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		330444,00
	- pokrycia straty		
	- inne		330444,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5988000,00	9211696,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		

	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		1909137,42
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1909137,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-56248,37
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1852889,05
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		1273588,63
	- strata z lat ubiegłych		1273588,63
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		579300,42
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1273588,63	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1273588,63	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1273588,63	
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1273588,63	579300,42
8.	Wynik netto	1909137,42	2116876,46
	a) zysk netto	1909137,42	2116876,46
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B7)	6723548,79	12025732,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

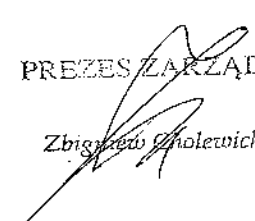
Miejscowość **KAMIONKA**

, dnia **31-03-2013** Zatwierdził:

Sporządził:


PEŁNOMOCNIK

 Mariola Skórzyńska-Osiatek

PREZES ZARZĄDU


 Zbigniew Szolewicz

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA

	01-01-2012 do 31-12-2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	2 116 876,46
II. Korekty razem	1 582 098,59
1. Zysk (strata) z udziałów mniejszościowych	
2. Amortyzacja	932 394,97
3. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	
4. (Zyski)/strata z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-1 053 653,23
5. Zysk (strata) z różnic kursowych	
6. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	458 581,65
7. Inne zyski/straty z inwestycji	0,00
8. Zmiana stanu rezerw	415 661,00
9. Zmiana stanu zapasów	-243 198,04
10. Zmiana stanu należności	-1 988 120,88
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 709 085,00
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 351 346,12
13. Inne korekty	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	3 698 975,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Wpływy/wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	
4. Wpływy/wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych	
5. Wpływy/wydatki z tytułu inwestycji w pozostałych jednostkach	-7 351 451,04
6. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
7. Udzielenie i spłata pożyczek	-89 042,72
8. Inne wpływy inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 440 493,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 185 307,63
2. Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	993 158,56
3. Wpływy/wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	
4. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
5. Odsetki	-458 581,65
6. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
7. Inne wpływy/wydatki finansowe	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 719 884,54
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21 634,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-21 634,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	78 562,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	56 928,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania	


PEŁNOMOCNIK
Mariola Skórzyńska-Ostatek

PRZEDSIĘBIORSTWO
Zbigniew Ciolek

Zbigniew Ciolek

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Wartość brutto						Wartość netto
	Stan na 01.01.12	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaz	Aktualizacja	Stan na 31-12-2012	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	113 606,61	2 666 890,63		0,00		2 780 497,24	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00	0,00	
Razem	113 606,61	2 666 890,63		0,00	0,00	2 780 497,24	
Tytuł	Wartość umorzenia						Wartość netto
	Stan na 01.01.11	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 31-12-2011	Stan na 31-12-2011	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	20 465,54	557 600,20			578 065,74	2 202 431,50	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	20 465,54	557 600,20	0,00	0,00	578 065,74	2 202 431,50	

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

		Wartość brutto							Wartość netto	
	Tytuł	Stan na 01.01.2012	Nabycie	przeniesienie w inwestycje w nieruchomości	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31-12-2012		Netto na 31-12-2012	
1	grunty	172 204,01		158 427,69	0,00	0,00	13 776,32		13 776,32	
	<i>w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</i>				0,00	0,00	0,00		0,00	
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 859 947,60	102 000,00	0,00	0,00	0,00	+ 961 947,60		+ 961 947,60	
3	urządzenia techniczne i maszyny	585 294,54	144195,91	0,00	0,00	0,00	729 490,45		729 490,45	
4	środki transportu	540 564,11	287 732,21	0,00	0,00	0,00	828 296,32		828 296,32	
5	inne środki trwałe	398 001,76	21 800,00	0,00	0,00	0,00	419 801,76		419 801,76	
	Razem	6 556 012,02	555 728,12	158 427,69	0,00	0,00	6 953 312,45		6 953 312,45	
		Wartość ujemna							Wartość netto	
	Tytuł	Stan na 01.01.2012	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Stan na 31-12-2012		Netto na 31-12-2012		
1	grunty użytkowane wieczysto		0,00	0,00	0,00	0,00				
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 191,10	125 667,07			215 858,17	4 746 089,43		4 746 089,43	
3	urządzenia techniczne i maszyny	99 944,54	162 320,05			262 264,59	467 225,86		467 225,86	
4	środki transportu	60 408,36	51 695,84			112 104,20	716 192,12		716 192,12	
5	inne środki trwałe	65 800,46	35 111,81			100 912,27	318 889,49		318 889,49	
	Razem	316 344,46	374 794,77	0,00	0,00	691 139,23	6 248 396,90		6 248 396,90	

Nota-2b Grunty w użytkowaniu wieczystym

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec Sp. z o.o. na dzień 31-12-2012

Nota-3a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31-12-2012

lp.	Rodzaj udziałów	Liczba	wartość udziału	Udział %
1	akcje serii A	1 000 000,00	100 000,00	84,85
2	akcje serii B	178 600,00	17 860,00	15,15
3		0,00	0,00	
4				
5		0,00	0,00	

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31,12,2012

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
PROGRESS FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY AKTYWÓW NIEPUBLICZNYCH	457 000,00	45 700,00	38,77
KODOTIANUS LIMITED	294 000,00	29 400,00	24,94
BLACK LION NARODOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY S.A.	272 361,00	27 236,10	23,11
ALIANZ	80 000,00	8 000,00	6,79
POZOSTALI	75 239,00	7 523,90	6,38
Razem	1 178 600,00	117 860,00	100,00

Nota-3c Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2012

lp.	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	2 116 876,46
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podziału zysku / pokrycie straty	0,00
I	Z zysków przyszłych okresów	
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	2 116 876,46

Informacja dodatkowa Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów (funduszy) własnych

	Tytuł	stan 01-01-2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31-12-2012
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	17 860,00			117 860,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (+)	0,00	0,00			0,00
3	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00			0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowego	5 988 000,00	3 554 140,00	330 444,00		9 211 696,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	-1 273 588,63			1 273 588,63	0,00
7	Wynik lat ubiegłych	1 909 137,42		56 248,37	-1 273 588,63	579 300,42
8	Wynik roku bieżącego					0,00
10	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00				0,00
	Razem	6 723 548,79	3 572 000,00	386 692,37	0,00	9 908 856,42

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31-12-2012

U.p.	Typ	Wartość należności na 01.01.2012	Odpisy aktualizujące na 31-12-2012	Wartość należności na 31-12-2012	Odpisy aktualizujące na 31-12-2012	Wartość netto na 31-12-2012
1	Od jednostek powiązanych					
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: -do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	4 687 652,45	0,00	6 675 773,33	0,00	6 675 773,33
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: -do 12 miesięcy	3 777 155,82		5 812 932,95	0,00	5 812 932,95
	-powyżej 12 miesięcy	3 777 155,82		5 812 932,95	0,00	5 812 932,95
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	546 932,58		432 829,12	0,00	432 829,12
d)	inne	363 564,05		430 011,26		430 011,26
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	4 687 652,45	0,00	6 675 773,33	0,00	6 675 773,33

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec Sp. z o.o. na dzień 31-12-2012

nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2011 roku

	Opis aktualizujący należność	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31-12-2011
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

lp.	Zobowiązania	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	b) powyżej 3 lat do 5 lat,	c) powyżej 5 lat,
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Kredyty długoterminowe					
b)	leasing					
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 961 106,16	9 789 402,08	2 999 820,69	1 854 587,34	4 934 994,05
a)	leasing					
b)						
c)	leasing	174 333,53	328 092,93	284 031,63	44 061,30	
d)	Kredyty długoterminowe	9 786 772,63	9 461 309,15	2 715 789,06	1 810 526,04	4 934 994,05
Razem		9 961 106,16	9 789 402,08	2 999 820,69	1 854 587,34	4 934 994,05

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Typ zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota	data wymagalności
RAZEM		0,00	

Nota-6c Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie występują			
Zobowiązania warunkowe	Opis	Kwota	Termin zobowiązania
a)			
RAZEM		0,00	

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	pozycja aktywów/składnik majątku	Opisy aktualizujące	Wyjaśnienie przyczyn
a)	Wartości niematerialne i prawne	0,00	
b)	Rzeczowy majątek trwały	0,00	
c)	Inwestycje długoterminowe	0,00	
d)	Należności	0,00	
e)	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
f)	Zapasy	0,00	
g)	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	
RAZEM			
			0,00

Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Składnik majątku trwałego	Stan na 01.01.2012	Nakłady	odpisy aktualiz.	Stan na 31-12-2012	planowane na rok następny
1.	Środki trwałe w budowie, w tym:	10 342 819,46	4 128 832,29	0,00	14 471 651,75	0,00
b)	KAMIONKA	9 711 836,88	1 952 479,03		11 664 315,91	
	MASZYNY DO PRODUKCJI	77 571,14	7 387,24		84 958,38	
	ZNAK BROWAR CZARNKÓW	11 970,05	5 400,00		17 370,05	
	PROJEKT "BROWAR CITY"	541 441,39	2 163 566,02		2 705 007,41	
2.	Zaliczki na środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						
b)						
RAZEM		10 342 819,46	4 128 832,29	0,00	14 471 651,75	0,00

Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	kwota przychodów
-	przychody ze sprzedaży produktów i usług	15 475 973,12
-	przychody ze sprzedaży towarów	7 309 044,57
RAZEM		22 785 017,69

	w tym sprzedaż krajowa	22 785 017,69
	w tym sprzedaż na export	0,00

Nota-8b Informacje o przychodach i kosztach finansowych

Lp	Tytuł	Kwota
(A)	Przychody finansowe	169 195,96
1.	zyski z podmiotów powiązanych	
2.	dywidendy i udziały w zyskach	0,00
3.	zysk na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
4.	zysk na sprzedaży pozostałych inwestycji	
5.	odsetki od pożyczek i papierów wartościowych	150 169,71
6.	odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	
7.	różnice kursowe z otrzymanych kredytów i pożyczek	0,00
8.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
9.	pozostałe przychody z aktywów finansowych	19 026,25
10.	inne przychody finansowe	
(B)	Koszty finansowe	459 146,65
1.	strata z podmiotów powiązanych	0,00
2.	odpisy aktualiz. z tytułu utraty wartości	0,00
3.	strata na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
4.	strata na sprzedaży pozostałych inwestycji	0,00
5.	odsetki od pożyczek i kredytów oraz emitowanych papierów wartościowych	404 093,66
6.	odsetki od zobowiązań handlowych i budżetowych	
7.	różnice kursowe z otrzymanych kredytów i pożyczek	0,00
8.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
9.	pozostałe koszty z aktywów finansowych	55 052,99
10.	inne koszty finansowe	
RAZEM WYNIK		-289 950,69

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-9a Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego zysku (straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk (strata) brutto	2 610 631,46
2	koszty NKUP 2011	(655 581,99)
-	ODSETKI OD POŻYCZKI	0,00
	KONTO 409-1-1 K REPREZENTACJI	3 368,88
	AMORTYZACJA MARKA PIW	501 075,31
	amortyzacja 2011 NKUP	1 753,36
	odsetki budżetowe	28 679,74
-	USŁUGI GASTRONOMICZNE 409-2-40	17 156,07
-	umowy zlecenia nie wypłacone	26 229,46
	PFRON	71 699,60
	ZUS ZAPŁACONY W 02/2011 ZA DRA 12/11 I 01/12	48 291,00
	darowizny	15 035,85
-	KOSZTY PODATKOWE BR- BILANSOWO 36 M-CY	(1 368 871,26)
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 207 288,13
-	aktualizacja wyceny inwestycji	1 053 653,23
	ODSETKI OD BROWAR CZARNKÓW	4 042,72
-	odsetki naliczone	149 592,18
4	Koszty lat poprzednich	95 823,51
	umowy zlecenia nie wypłacone	24 582,20
	ZUS ZAPŁACONY W 01/2012	71 241,31
5	Przychody lat poprzednich	7 955,41
-	ODSETKI ZAPŁACONE	7 955,41
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
7	Dochód (strata)	659 893,24
	darowizna	15 035,85
8	Zwolnienia i ulgi-strata 2010 (-1 211 863,80)	605 931,90
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	38 925,49
10	Podatek dochodowy 19%	7 396,00

Nota-9b Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień w tym:	0,00	0,00
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31-12-2012 tym:	735 589,39	139 762,00
-	ZUS ZAPŁACONY W 02/2013 ZA 12/12	48 291,00	9 174,44
-	umowy zlecenia nie wypłacone	26 229,46	4 984,00
	aktualnienie stawek amortyzacyjnych	117 834,19	22 388,50
	akcyza od zapasów na 31.12.2012	43 084,50	8 186,06
			0,00
	aktywo z tytułu straty podatkowej 2010	500 150,24	95 028,55
3.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień w tym:	4 107 278,42	780 383,00
	aktualizacja wyceny inwestycji	618 219,00	117 461,38
	aktualizacja wyceny inwestycji city	1 053 652,23	200 193,92
	odsetki naliczone	291 071,87	55 303,66
	KOSZTY PODATKOWO 2011 RMK BILANSOWO 36 M-CY I 276 539,34	2 144 335,32	407 423,71
4.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31-12-2012 w tym:	4 107 278,42	780 383,00

Nota-10b Inwestycje długoterminowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2012	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2012	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2012
1.	Nieruchomości			0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inwestycje w jednostkach powiązanych	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
a)	udziały lub akcje	100 000,00		0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota-10a Zapasy

Lp	Wyszczególnienie	Kwota netto na 01-01-2012	Stan na	Kwota netto na 31.12.2012	Odpis Aktualizujący	31.12.2012
1.	Materiały	1 654 194,33		384 098,11		384 098,11
2.	Półprodukty i produkty w toku	300 878,27		435 600,13		435 600,13
3.	Produkty gotowe	242 572,74		112 974,43		112 974,43
4.	Towary	236 790,55		1 744 959,26		1 744 959,26
5.	Zaliczki na dostawy			0,00		0,00
	Razem	2 434 435,89	0,00	2 677 631,93	0,00	2 677 631,93

Nota-10b długoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2012	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2012
1	Inwestycje długoterminowe	618 219,00	1 212 080,92	0,00	1 830 299,92	0,00	1 830 299,92
	nieruchomości Czarnków 6300 m2	618 219,00		0,00	618 219,00	0,00	618 219,00
	aktualizacja budynków Browaru Czarnków		1 053 653,23	0,00	1 053 653,23	0,00	1 053 653,23
	Grunty część inwestycyjna	0,00	158 427,69	0,00	158 427,69	0,00	158 427,69
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem						

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

Ep	Wykazanie	Stwierdzenie	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2012	Opis Aktualizujący	Stan na 31.12.2012
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiazanych							
1.		0,00	89 042,72	0,00	89 042,72	0,00	89 042,72
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	89 042,72		89 042,72		89 042,72
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach							
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00					0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne							
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 562,28	36 473 868,05	36 495 502,22	56 928,11	0,00	56 928,11
b)	inne środki pieniężne	78 562,28	36 473 868,05	36 495 502,22	56 928,11	0,00	56 928,11
c)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje krótkoterminowe							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem							
		78 562,28	36 562 910,77	36 495 502,22	145 970,83	0,00	145 970,83

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 627 899,26	2 921 669,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	inne	2 627 899,26	2 921 669,64
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 547 538,65	9 127 715,91
a)	kredyty i pożyczki	2 645 889,31	3 670 740,97
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	83 455,71	169 922,52
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 153 697,65	4 108 412,21
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
f)	kaucje		
g)	zobowiązania wekslowe	95 000,00	
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	403 810,47	930 699,21
i)	z tytułu wynagrodzeń	155 766,72	222 406,75
j)	inne	9 918,79	25 534,25
3.	Fundusze specjalne		
a)	ZFŚS		
b)	inne fundusze		
	Razem	9 175 437,91	12 049 385,55

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-11a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 31.12.2012
1	Pracownicy	0	144
	Razem	0	144

Nota-11b Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2012
1	Wynagrodzenia Zarządu	125 922,90
2	Wynagrodzenia organów nadzoru	0,00
	Razem	125 922,90

Nota-11c Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	Stan na 31.12.2012	termin spłaty
1	Pożyczki i inne świadczenia udzielone Zarządowi	0,00	0,00	
2	Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom organów nadzoru	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	

Nota-11d Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Opis	Pozycja (w PLN)
1	Zobowiązania z tytułu pożyczek	0
2	Zobowiązania z tytułu odsetek od pożyczek	0
3	Koszty działalności operacyjnej	0

Dodatkowe informacje i objaśnienia Spółki Browar Gontyniec SA na dzień 31-12-2012

Nota-12a Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki wymienione w pkt. 2 ustęp 4 załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości

Nie wystąpiły

Nota- 12b Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy za badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2012 podlega badaniu.6 500,00

Nota- 12c Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły

Nota- 12d Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

nie wystąpiły