

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2013 rok grupy kapitałowej WĘGLOPEX HOLDING SA

1. Spółka dominująca – WĘGLOPEX HOLDING Spółka Akcyjna w Warszawie ul. Anielewicza 25/10 o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP: 5222959295 zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000363313 w Sądzie Rejonowym dla M.ST. Warszawy.
2. Podstawową działalnością Spółki jest zarządzanie spółkami celowymi oraz hurtowy handel materiałami opałowymi
3. Czas trwania działalności Spółki oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony.
4. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych zestawienie zmian w kapitale oraz wprowadzenie i informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego obejmuje okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez całą Grupę Kapitałową.
6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Polski a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.
7. Skład Grupy Kapitałowej – podstawowe dane
W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2013 oprócz Węglpex Holding SA S.A. wchodzi następujące spółki zależne:

Węglpex Sp. zo.o. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ul. Anielewicza 25/10 o nadanym numerze identyfikacji podatkowej 7010255478 jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000366732 w Sądzie Rejonowym dla m. stoł. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Węglpex Holding SA posiada 100% udziałów w spółce Węglpex Sp. z o.o. Przedmiotem działalności Spółki jest hurtowy handel materiałami opałowymi.
8. Podstawa sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Spółka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z artykułem 56 ust.1 UOR z 29.09.1994 z późniejszymi zmianami. Jednakże mając na uwagę transparentność danych publikowanych przez spółkę na rynku NEWCONNECT, Spółka postanowiła sporządzić i poddać weryfikacji Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej WĘGLOPEX HOLDING S.A. oraz jednostkowe sprawozdania finansowe jednostki zależnej – Węglopex Sp. z o.o.. Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Wszystkie transakcje i salda występujące pomiędzy jednostkami Grupy zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono :

- wartość kapitałów własnych jednostek zależnych

- - wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych,

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją ,

- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją ,

- niezrealizowane , z punktu widzenia grupy, zyski powstałe na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, a zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów.

Spółka dominująca objęła sprawowanie kontroli nad jednostką zależną od 02.2012 roku. Za rok 2013 jednostka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną, obejmującą dane jednostki zależnej w przypadku RZIS, RPP i ZZWK za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 zgodnie z art. 11 ust 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

9. Stosowane zasady rachunkowości

W Zakładowym Planie Kont znajduje się między innymi:

- określenie roku obrachunkowego – jest nim rok kalendarzowy,
- wskazanie metod wyceny aktywów i pasywów oraz procedury ustalenia wyniku finansowego,
- zmienne ceny ewidencyjne dla towarów metodą FIFO,
- zmienne ceny sprzedaży netto identyfikowanych dla danej partii towarów,
- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową zgodnie z planem amortyzacji gdzie jest wskazana stawka i okres użytkowania.

- Wartość firmy - powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów netto jednostki zależnej na dzień nabycia. Wartość firmy wynikająca z konsolidacji nie podlega amortyzacji. Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Węglpex Holding Spółka Akcyjna

ul. Anielewicza 25/10

01-026 Warszawa

NIP: 5222959295

Regon: 1425335797

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej Węglpex Holding S.A.**DZIAŁ 1****AKTYWA****A. MAJĄTEK TRWAŁY****17 276 323,87****1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

wartość brutto na dzień 31.12.2013	19 797 211,42
umorzenie	4 512 584,86
wartość netto na dzień 31.12.2013	15 284 626,56

2. WARTOŚĆ FIRM PODPORZĄDKOWANYCH**1 770 549,31 zł**

wartość na dzień 31.12.2013

Nr konta	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
	wartość firmy Węglpex Sp. zoo	1 770 549,31		0,00	1 770 549,31
	Ogółem:	1 770 549,31	0,00	0,00	1 770 549,31

Spółka Węglpex Holding S.A. objęła kontrolę nad spółką Węglpex Sp. z o.o od 02.2012 roku.

Spółka posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.

Wliczenie wartości Firmy Węglpex SP. zoo na 01.02.2012

A	Cena objęcia udziałów	22 507 600,00
B	Wartość Aktywów Węglpex Sp zoo na 31.01.2012	21 444 577,22
D	Zobowiązania Węglpex Sp zoo na 31.01.2012	707 526,53
F	Wartość netto aktywów Węglpex Sp zoo na 31.01.2012 (C-E)	20 737 050,69
G	Wartość firmy Węglpex Sp zoo (A-F)	1 770 549,31

3. ŚRODKI TRWAŁE

wartość brutto na dzień 31.12.2013	0,00 zł
umorzenie	0,00 zł
wartość netto na dzień 31.12.2013	517,66 zł
środki trwałe wg wartości nabycia	-517,66 zł

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1	budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00		0,00	0,00

6	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

umorzenie środków trwałych

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Amortyzacja za rok (plus)	Zmniejszenie (minus)	Stan końcowy
0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1	budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	urządzenia techniczne	0,00	517,66	0,00	517,66
7	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	517,66	0,00	517,66

Środki trwałe nieumarzane przez Spółkę, używane na podstawie umów leasingu

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

0,00 zł

Ze skonsolidowanych należności długoterminowych wyłączono pożyczkę długoterminowej od Spółki Dominującej do Spółki zależnej w kwocie 57.000,00 zł

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

0,00 zł

Długoterminowe aktywa finansowe

0,00 zł

5. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

221 148,00 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

221 148,00 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółki Dominującej i Zależnej wynikającego z kosztów podatkowych roku przyszłego Spółki Dominującej i Zależnej

B. MAJĄTEK OBROTOWY

2 066 446,68

1. ZAPASY

1 964 207,16 zł

towary

1 964 207,16 zł

Handwritten signature

saldo bilansowe towarów zgodne ze spisem z natury na 31.12.2013

2. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	101 930,47 zł
Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł
należności z tyt. dostaw i usług	0,00 zł
Należności od pozostałych jednostek	101 930,47 zł
z tego:	
a) należności z tyt. dostaw i usług	3,69 zł
b) z tytułu podatku VAT - do przeniesienia na następny okres	20 445,00 zł
c) inne (rozliczenie zajęć komorniczych)	81 481,78 zł

Wyłączenia: Nie miały miejsca należności między spółką dominującą a zależną na kwotę, stąd też wyłączenia wynoszą 0,00

3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	309,05 zł
w tym:	
środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	309,05 zł
inne środki pieniężne	0,00
4. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00 zł

RAZEM AKTYWA 19 342 770,55

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY 19 158 644,97

1. Kapitał akcyjny 23 000 000,00 zł

Struktura własności kapitału akcyjnego
Kapitał Spółki wynosi łącznie 230.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł
każda co daje łącznie 23.000.000,00 zł
1./ Serię akcji E stanowi 18.000.000 akcji nieuprzywilejowanych
2./ Serię akcji E stanowi 200.000.000 akcji nieuprzywilejowanych
3./ Serię akcji G stanowi 12.000.000 akcji nieuprzywilejowanych

Nie wniesiony kapitał podstawowy wyniósł na 31.12.2012 -297 502,10

Z Kapitału grupy kapitałowej wyłączono kapitał podstawowy jednostki zależnej -21 127 400,00

2. Kapitał zapasowy 581 090,67 zł

Na kapitał zapasowy grupy kapitałowej składa się kapitał zapasowy jednostki dominującej

3. Kapitał z aktualizacji wyceny 412 736,92

4. Strata z lat ubiegłych -2 704 081,17

5. Strata netto za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 -1 833 599,35 zł

Strata Jednostki Dominującej -47 221,87 zł

Zysk/Strata Jednostki Zależnej za okres 02-12/2012 -1 786 377,48 zł

Razem: -1 833 599,35 zł

B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI 0,00 zł

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 184 125,58

ok

1. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE 0,00 zł

Wyłączono długoterminowe zobowiązanie spółki zależnej wobec spółki dominującej na wynikające z umowy pożyczki na kwotę 57.000,00 zł

2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 184 125,58 zł

wobec jednostek powiązanych 0,00 zł
z tytułu dostaw i usług 0,00 zł

wobec pozostałych jednostek 184 125,58 zł
z tytułu kredytów i pożyczek 307,70 zł
z tytułu dostaw i usług 50 090,00 zł
z tytułu podatków i cel 19 659,44 zł
inne w tym: 114 068,44 zł

Wyłączenia: nie wystąpiły wzajemne zobowiązania między spółką dominującą a zależną

2. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 0,00 zł

RAZEM PASYWA 19 342 770,55

DZIAŁ 2

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka dominująca udzieliła pożyczki długoterminowej spółce zależnej w kwocie 57.000,00 zł

DZIAŁ 3

RACHUNEK WYNIKÓW

A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY GRUPY KAPITAŁOWEJ 0,00 zł

z tego:

usługi cateringowe 0,00 zł
usługi gastronomiczne 0,00 zł
usługi doradcze 0,00 zł

zł
sprzedaż towarów 0,00 zł
zmiana stanu produktów dotyczy rozliczeń międzyokresowych polis 0,00 zł
ubezpieczeniowych i kosztów domen internetowych

Struktura rodzajowa przychodów ze sprzedaży :

Przychody netto	Rok 01.01.2012 - 31.12.2012	Struktura w %	Rok 01.01.2013 - 31.12.2013	Struktura w %	Dynamika 2013-2012 w %
usługi cateringowe	-	0,00	-		0,00
usługi gastronomiczne	31 105,08	0,31	-		0,00
usługi doradcze	83 847,98	0,85	-		0,00
sprzedaż towarów	9 803 612,19	98,84	-		0,00
Ogółem:	9 918 565,25	100,00	-		-

W 2013 roku w związku z reorganizacją i zmianą kierunku rozwoju a także właściciela - grupa kapitałowa nie osiągała przychodów operacyjnych

Nie dokonywano operacji pomiędzy spółkami podlegających wyłączeniom

Handwritten signature

D. Pozostałe przychody operacyjne	665 091,68 zł
z tego	
inne przychody operacyjne	665 091,68 zł

4. Przychody finansowe 0,00 zł

ŁĄCZNIE PRZYCHODY 665 091,68

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI 2 015 282,77

Koszty wg rodzaju:	2012 rok	dynamika 2012/2013 w %	2013 rok
a) amortyzacja	1 774 732,54	108,80%	1 930 860,48
b) zużycie materiałów i energii	21 429,31	0,00%	0,00
c) usługi obce	125 919,28	49,73%	62 618,29
d) podatki i opłaty	38 789,93	0,00%	0,00
e) wynagrodzenia	37 345,99	58,38%	21 804,00
f) ubezpieczenia społeczne	1 156,31	0,00%	0,00
g) pozostałe koszty	326,15	0,00%	0,00
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 801 623,98	0,00%	0,00

Nie dokonywano operacji pomiędzy spółkami podlegających wyłączeniom

D. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE 484 930,15

H. KOSZTY FINANSOWE 325,11

koszty odsetek 325,11

ŁĄCZNE KOSZTY 2 500 538,03

Wyliczenie podatku dochodowego

1. Zysk / Strata brutto	-1 835 446,35 zł
Wyłączona strata jednostki zależnej za 01/2012	0,00 zł
2. Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	684 883,13 zł
3. Koszt podatkowy okresu bieżącego nie bilansowy	7 078 830,00 zł
4. Przychody, nie zaliczone do dochodu do opodatkowania	2 698,03 zł
5. Strata	-8 229 393,22 zł
9. Odroczonego podatek dochodowy	-1 847 zł
9. Zysk Netto bez wyłączeń	-1 833 599,35 zł
10.	

DZIAŁ 3

Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 Spółka sporządziła Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią
Ze skonsolidowanego RPP wyłączono pożyczkę na kwotę 57.000,00 udzieloną przez spółkę dominującą spółce zależnej

DZIAŁ 4

Handwritten signature

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe (umowy o pracę) w grupie Kapitałowej Węglonex Holding S.A.

Wyszczególnienie	01.01.2012 -31.12.2012			01.01.2013 -31.12.2013		
	Średniomiesięczne zatrudnienie w 2012 r	Średnio-miesięczna płaca w zł	Struktura zatrudnienia	Średniomiesięczne zatrudnienie w 2013 r	Średnio-miesięczna płaca w zł	Struktura zatrudnienia
Pracow.na	0	0,00	0,00%	0	0,00	0,00%
Pracow.u	0	0,00	0,00%	0	0,00	0,00%
Ogółem	0	0,00	100,00%	0	0,00	100,00%

Spółka dominująca na 31.12.2013 nie zatrudniała pracowników z tytułu umowy o pracę ani innych umów cywilnoprawnych

Spółka zależna na 31.12.2013 nie zatrudniała pracowników z tytułu umowy o pracę ani innych umów cywilnoprawnych

Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o wyborze biegłego rewidenta do badania skons. sprawozdania finansowego za 01.01.2013 - 31.12.2013. Na Biegłego Rewidenta powołana Pani Teresa Wylęgała

W 2013 roku nie wypłacono zaliczki na poczet badania.

Zarządy Spółek w 2013 roku pobrały łącznie wynagrodzenie w wysokości 21.804,00 zł brutto, nie zostały udzielone pożyczki członkom zarządu.

Nie wypłacano również zaliczek na poczet wynagrodzeń z zysku ani wypłat o podobnym charakterze

Rada Nadzorcza Spółki w 2013 roku nie pobierała wynagrodzenia, nie zostały udzielone pożyczki jej członkom, ani nie otrzymała żadnych innych świadczeń

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym których nieuwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

DZIAŁ 10 - nie dotyczy

Warszawa, dnia 31.03.2014

Sporządziła: Magdalena Tyszka

FINANCE PRO SERVICE
Sp. z o.o.
06-400 Cieccharów, ul. Asnyka 42
NIP 5661990029 Regon 142438290
tel. 693 93 40 92

PREZES ZARZĄDU
Marcin Glet
Marcin Glet