

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
„FERRO INTERNATIONAL 2” SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W SKAWINIE
SPORZĄDZONE DLA CELÓW POŁĄCZENIA NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ferro International 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
za okres od 2 czerwca 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

FERRO International 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej FERRO International spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna, zwana dalej „Spółką”) jest spółką zarejestrowaną w Polsce w dniu 2 czerwca 2014 r., postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000510932. Siedziba Spółki mieści się w Skawinie, ul. Przemysłowa 7.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia FERRO International spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowo-akcyjna na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 2 kwietnia 2014 r. Zgodnie z przyjętym statutem Spółki przekształconej powstałej z przekształcenia FERRO International sp. z o.o. SKA z dnia 2 kwietnia 2014 r. Spółka zostaje założona na czas nieokreślony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z). Spółka została powołana w celu zapewnienia efektywności zarządzania własnością intelektualną w grupie kapitałowej.

Pierwszy rok obrotowy spółki po przekształceniu rozpoczyna się z dniem zarejestrowania Spółki z nową formą prawną tj. w dniu 2 czerwca 2014 r. i kończy się w dniu 31 grudnia 2014 r.,

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem sporządzonym dla celów połączenia i obejmuje okres od 2 czerwca 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. po przekształceniu Spółki i okres przed przekształceniem Spółki od 14 sierpnia 2013 r. do 1 czerwca 2014 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej FERRO S.A. jako jednostka zależna. Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej FERRO S.A. jest spółka Ferro S.A.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

a) Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uważa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how,
- nabytą wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne, ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w okresie ekonomicznej użyteczności.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Licencje	50 %
Oprogramowanie	20 %

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej niższej bądź równej 3.500 zł są jednorazowo odpisywane w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności:

- nieruchomości- w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia obcych środkach trwałych.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od aktywów trwałych użytkowanych na potrzeby własne dokonuje się w drodze systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony przez Spółkę okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik aktywa przyjęto do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową aktywa trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości aktywa trwałego.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej Spółka uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności aktywa trwałego, na określenie, którego wpływają w szczególności:

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego,
- przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Na dzień przyjęcia aktywa trwałego do używania Spółka ustala stawkę i metodę jego amortyzacji.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne	14%
Środki transportu	20%
Zestawy komputerowe	30%

Spółka amortyzuje aktywa trwałe użytkowane na potrzeby własne oraz przeznaczone do leasingu operacyjnego i dzierżawy (klasyfikacja umów zgodna z art.3 ust 4 Ustawy o Rachunkowości) w ratach miesięcznych z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środka, według zasad:

- do składników majątku trwałego własnego podlegającego amortyzacji metodą liniową zalicza się aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej 3 500,00 zł (trzy tysiące pięćset złotych). Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji,
- środki trwałe własne o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 (trzy tysiące pięćset złotych) amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji,

c) *Inwestycje długoterminowe.*

Inwestycję obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Wycena wg cen nabycia

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostałe części straty są odnoszone na rachunek zysków i strat.

e) *Rozrachunki.*

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczonego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna waluty oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1., a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy bank Polski.

f) *Instrument finansowe.*

Spółka korzysta ze zwolnienia ze stosowania przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji udzielonych i otrzymanych pożyczek na podstawie paragrafu 2 ust.2 tego Rozporządzenia.

g) *Inwestycje krótkoterminowe.*

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozchód środków pieniężnych w walutach obcych wycenia się według metody FIFO.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe z wyceny zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

h) *Rozliczenia międzyokresowe.*

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

i) *Ustalenie wyniku finansowego*

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody wykazuje się w wartości netto (z wyłączeniem VAT) po uwzględnieniu rabatów, zwrotów, prowizji.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i prezentowane są w sprawozdaniu finansowym przy zastosowaniu porównawczego rachunku zysków i strat.

i) *Podatek dochodowy*

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

j) Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Prezes Zarządu

Artur Depta

Ferro International 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przemysłowa 7, 32-050 Skawina
NIP: 9442245252

Bilans: Bilans

Za okres: [Od:2013-08-14 Do:2014-06-01]

Za okres: [Od:2014-06-02 Do:2014-06-30]

Stan na: 2014-06-30

Aktywa				
Numer		Nazwa pozycji	za okres 2013-08-14 do 2014-06-01	za okres 2014-06-02 do 2014-06-30
A	Aktywa trwałe		42 005 130,00	42 005 130,00
	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b	budynki, lokale, i budowle inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d	środki transportu	0,00	0,00
	e	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	42 005 130,00	42 005 130,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	42 005 130,00	42 005 130,00
	a	w jednostkach powiązanych	42 005 130,00	42 005 130,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	42 005 130,00	42 005 130,00
	-	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe		175 415,59	175 122,09
	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	II	Należności krótkoterminowe	4 888,00	4 899,50
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b	inne	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek	4 888,00	4 899,50
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	4 888,00	4 899,50
	c	inne	0,00	0,00
	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III	Inwestycje krótkoterminowe	170 302,59	170 072,59
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	170 302,59	170 072,59
	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	170 302,59	170 072,59
	-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	170 302,59	170 072,59
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225,00	150,00
C	Aktywa razem		42 180 545,59	42 180 252,09

Pasywa				
Numer		Nazwa pozycji	za okres 2013-08-14 do 2014-06-01	za okres 2014-06-02 do 2014-06-30
A	Kapitał (fundusz) własny		42 180 545,59	42 180 190,59
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 050,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	41 953 530,00	42 080 495,59
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	100,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	126 915,59	(355,00)
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00	61,50
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		a długoterminowa	0,00	0,00
		b krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		a długoterminowe	0,00	0,00
		b krótkoterminowe	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d inne	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	61,50
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy	0,00	61,50
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
		h z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		a długoterminowe	0,00	0,00
		b krótkoterminowe	0,00	0,00
C	Pasywa razem		42 180 545,59	42 180 252,09

Prezes Zarządu

Artur Depta

Podpis osoby
sporządzającej
sprawozdanie

Anna Buzdygan

Skawina, 7 lipca 2014 r.

Wygenerowano przy pomocy programu LeftHand (<http://www.lefthand.com.pl>)

Ferro International 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przemysłowa 7, 32-050 Skawina
NIP: 9442245252

Rachunek zysków i strat: Rachunek Wariant porównawczy
za okres: [Od:2013-08-14 Do:2014-06-01]
za okres: [Od:2014-06-02 Do:2014-06-30]
za okres: [Od:2013-08-14 Do:2014-06-30]
Stan na: 2014-06-30

Numer	Nazwa pozycji	za okres 2013-08-14 do 2014-06-01	za okres 2014-06- 02 do 2014-06-30	za okres 2013-08-14 do 2014-06-30
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	110000,00	0,00	110 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 000,00	0,00	110 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie + / zmniejszenie -)	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	25 090,17	355,00	25 445,17
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	118,67	0,00	118,67
III	Usługi obce	22 680,50	355,00	23 035,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 291,00	0,00	2 291,00
1	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	84 909,83	(355,00)	84 554,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	42 005,86	0,00	42 005,86
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	42 005,86	0,00	42 005,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,10	0,00	0,10
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,10	0,00	0,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	126 915,59	(355,00)	126 560,59
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
1	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	126 915,59	(355,00)	126 560,59
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	126 915,59	(355,00)	126 560,59
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	126 915,59	(355,00)	126 560,59

Prezes Zarządu

Artur Depta

Podpis osoby
sporządzającej
sprawozdanie

Anna Buzdygan

Skawina, 7 lipca 2014 r.

Wygenerowano przy pomocy programu LeftHand (<http://www.lefthand.com.pl>)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Inwestycje długoterminowe**

30 czerwiec 2014

1. Nieruchomości	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	42 005 130,00
a) w jednostkach powiązanych	42 005 130,00
- udziały lub akcje	42 005 130,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00

razem**42 005 130,00****Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe	a) w jednostkach powiązanych	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe
a) stan na początek okresu	0,00	0,00	42 005 130,00	0,00	42 005 130,00	0,00	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) stan na koniec okresu	0,00	0,00	42 005 130,00	0,00	42 005 130,00	0,00	0,00	0,00

	b) w pozostałych jednostkach	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe
a) stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 005 130,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 005 130,00

Udziały (akcje) w jednostkach powiązanych									
30 cze 14									
nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	data objęcia udziałów (akcji)	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	należne wpłaty na poczet kapitału	procent posiadanego kapitału podst.	udział w ogólnej liczbie głosów
Ferro Marketing sp. z o.o.	Skawina		24.10.2013 r	42 005 130,00		42 005 130,00		80%	
						0,00			
						0,00			
razem				42 005 130,00	0,00	42 005 130,00	0,00		

Udziały (akcje) w jednostkach powiązanych									
30 cze 14									
nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	kapitał podstawowy	waluta	ilość udziałów (akcji)	cena nominalna udziału (akcji)	posiadane udziały (akcje)	wartość w cenie nominalnej	wartość w cenie nabycia	otrzymane dywidendy	
Ferro Marketing sp. z o.o.	125 000,00	PLN	2 000	50,00		100 000,00	42 005 130,00	0,00	
							0,00	0,00	
							0,00	0,00	
razem								0,00	

Należności krótkoterminowe		30 cze 14
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		4 899,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świac		4 899,50
- pdop		0,00
- vat		4 899,50
c) inne		0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00
razem netto		4 899,50
i) odpis aktualizacyjny na należności		0,00
razem brutto		4 899,50

Zmiana stanu odpisów aktualizacyjnych na należności krótkoterminowe		30 cze 14
a) stan na początek okresu		0,00
b) zwiększenia (z tytułu)		0,00
- niepotwierdzone należności		0,00
- należności skierowane na drogę sądową		
-		0,00
c) wykorzystanie (z tytułu)		0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
d) rozwiązanie z tytułu		0,00
- zapłacone należności		0,00
- należności skierowane na drogę sądową		0,00
-		0,00
razem		0,00

Struktura walutowa należności krótkoterminowych		30 cze 14
a) w walucie polskiej		4 899,50
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		0,00
b1. szt / USD		0,00
zł		0,00
b2. szt / EURO		0,00
zł		0,00
b3. jednostka/waluta/.....		0,00
zł		0,00
.....		
b4. pozostałe waluty w zł		0,00
razem		4 899,50

Wiekowanie należności krótkoterminowych 30 cze 14

Należności z terminem płatności na dzień bilansowy

	0 - 30	31 - 90	91 - 180	181 - 365	> 365	Suma	Odpis aktualizacyjny	Należności netto	Przeterminowane
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 899,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899,50	0,00	4 899,50	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 899,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899,50	0,00	4 899,50	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem netto	4 899,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 899,50		4 899,50	

Wiekowanie należności krótkoterminowych 30 cze 14

Należności przeterminowane o...

	0 - 30	31 - 90	91 - 180	181 - 365	> 365	Suma	Odpis aktualizacyjny	Należności netto	Zapłacone do dnia badania
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	170 072,59
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00

razem	170 072,59
--------------	-------------------

Inne inwestycje krótkoterminowe		30 cze 14
-		0,00
-		0,00
-		0,00
razem		0,00

Struktura walutowa środków pieniężnych		30 cze 14
a) w walucie polskiej		170 072,59
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		0,00
b1. szt / USD		0,00
zł		0,00
b2. szt / EURO		0,00
zł		0,00
b3. jednostka/waluta		0,00
zł		0,00
.....		0,00
b4. pozostałe waluty w zł		0,00
razem		170 072,59

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		30 cze 14
- najem programu Lefthand		150,00
razem		150,00

Kapitał własny		30 cze 14
Kapitały	Rodzaj akcji	
	Rodzaj uprzywilejowania	
	Wartość emisji wg wartości nominalnej	
	Sposób pokrycia kapitału	
	Data rejestracji	
	Prawo do dywidendy (od daty)	
	Cena emisyjna	
	Liczba udziałów	
Kapitał podstawowy	udziały	100 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	udziały	50,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy		42 080 495,59
Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
Zysk (strata) netto		(355,00)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
razem		42 180 190,59

**DODATKOWE INFORMACJE
I
OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Ferro International 2 spółka z o.o.

za okres od 2 czerwca 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Rodzaj zakupów

Ferro S.A.	
Zakup usług	50,0 zł

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych w ramach normalnej działalności prowadzonej przez podmioty Grupy Ferro.

Prezes Zarządu

Artur Depta