

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ferro Marketing spółka z o.o.

za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

FERRO Marketing sp. z o.o. (zwana dalej „Spółką”) jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowaną w Polsce w dniu 17 grudnia 2010 r., postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000373450. Siedziba Spółki mieści się w Skawinie, ul. Przemysłowa 7.

Spółka została założona zgodnie ze statutem Spółki z dnia 3 grudnia 2010 r. na czas nieokreślony.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność usługowa w zakresie świadczenia usług marketingowych.

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem sporządzonym dla celów połączenia i obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 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.

Zbigniew Gonsior
Prezes Zarządu

Skawina 11 lipca 2014 r.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Prawa do znaków towarowych do	15%
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:

Zbigniew Gonsior
Prezes Zarządu

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.

c) *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.

d) *Instrument finansowe.*

Zbigniew Gonsior
Prezes Zarządu

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.

e) 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.

f) 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 osob, 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.

g) 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.

Zbigniew Gonsior
Prezes Zarządu

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.

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.

Zbigniew Gonsior
Prezes Zarządu

Rachunek zysków i strat <wersja porównawcza>

za okres od 2014-01-01 do 2014-06-30

za okres od 2013-01-01 do 2013-06-30

<wartości w PLN>	2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 675 594,01	0,00
- od jednostek powiązanych	1 675 594,01	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów Zmiany stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	1 675 594,01	0,00
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 011 130,65	5 138,25
I. Amortyzacja	3 006 360,90	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	3 000,00	3 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	290,00	690,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 479,75	1 448,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1 335 536,64)	(5 138,25)
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,21	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,21	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,60	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,60	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 335 536,03)	(5 138,25)
G. Przychody finansowe	10 276,96	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	10 276,96	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(1 325 259,07)	(5 138,25)
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	(1 325 259,07)	(5 138,25)
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-L.I.-M)	(1 325 259,07)	(5 138,25)

Ferro Marketing sp. z o.o.

<wartości w PLN>

AKTYWA	2014-06-30	2013-12-31
A. Aktywa trwałe	38 038 523,80	41 044 884,70
I. Wartości niematerialne i prawne	38 038 523,80	41 044 884,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 038 523,80	41 044 884,70
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 obiekty 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	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	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	2 310 439,42	696 778,58
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	743 517,85	288 611,29
1. Należności od jednostek powiązanych	743 517,85	284 504,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	743 517,85	284 504,29
- do 12 miesięcy	743 517,85	284 504,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	4 107,00
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) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	4 107,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 566 921,57	408 167,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 566 921,57	408 167,29
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 566 921,57	408 167,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 921,57	8 167,29
- inne środki pieniężne	1 565 000,00	400 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	40 348 963,22	41 741 663,28

PASYWA		2014-06-30	2013-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny		40 284 965,22	41 610 224,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	125 000,00 0,00	125 000,00 0,00
II.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	41 905 000,00	41 905 000,00
IV.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(419 775,71)	(15 556,06)
VII.	Zysk (strata) netto	(1 325 259,07)	(404 219,65)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
IX.	(wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		63 998,00	131 438,99
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
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	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		63 998,00	131 438,99
1.	Wobec jednostek powiązanych	615,00	615,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	615,00	615,00
	- do 12 miesięcy	615,00	615,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	63 383,00	130 823,99
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	63 383,00	130 823,99
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	-	-
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
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:		40 348 963,22	41 741 663,28

Ferro Marketing sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne**1.1 Wartości niematerialne i prawne**

	30.06.2014	31.12.2013
Inne wartości niematerialne i prawne nabyte prawa majątkowe	38 038 523,80	42 047 005,0
Wartości niematerialne i prawne	38 038 523,80	42 047 005,0

1.2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2013	0,00	0,00
Zwiększenia	42 047 005,00	42 047 005,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2013	42 047 005,00	42 047 005,00
01.01.2014	42 047 005,00	42 047 005,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
30.06.2014	42 047 005,00	42 047 005,00
Umorzenie		
01.01.2013	0,00	0,00
Zwiększenia	(1 002 120,30)	(1 002 120,30)
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2013	(1 002 120,30)	(1 002 120,30)
01.01.2014	(1 002 120,30)	(1 002 120,3)
Zwiększenia	(3 006 360,90)	(3 006 360,90)
Zmniejszenia	-	-
30.06.2014	(4 008 481,20)	(4 008 481,20)
Wartość netto		
01.01.2013	0,00	0,00
31.12.2013	41 044 884,70	41 044 884,70
01.01.2014	41 044 884,70	41 044 884,70
30.06.2014	38 038 523,80	38 038 523,80

Ferro Marketing sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Należności krótkoterminowe**2. 1 Należności krótkoterminowe**

	30.06.2014	31.12.2013
Należności od jednostek powiązanych	743 517,85	284 504,29
- z tytułu dostaw i usług	743 517,85	284 504,29
<i>inne</i>	-	-
Należności od pozostałych jednostek	-	4 107,00
- z tytułu dostaw i usług	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	4 107,00
- inne	-	-
<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	-	-
Należności krótkoterminowe netto	743 517,85	288 611,29

2. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	30.06.2014	31.12.2013
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	743 517,85	284 504,29
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	743 517,85	284 504,29
Stan należności brutto	743 517,85	284 504,29
- od jednostek zależnych	743 517,85	284 504,29
Odpis aktualizujący wartość należność	-	-
Stan należności netto	743 517,85	284 504,29

2. 3 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

	30.06.2014	31.12.2013
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	4 107,0
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	-	4 107,0
Stan należności brutto	-	4 107,0
Odpis aktualizujący wartość należność	-	-
Stan należności netto	-	4 107,0

2. 4 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	30.06.2014	31.12.2013
- w walucie polskiej	743 517,85	288 611,29
- w walutach obcych, w tym:	-	-
EUR	-	-
USD	-	-
Należności krótkoterminowe brutto	743 517,85	288 611,29

2. 5 Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2014	31.12.2013
- do 30 dni	339 578,85	284 504,29
- od 31 do 90 dni	-	-
- od 91 do 180 dni	-	-
od 180 do	-	-
roku	-	-
powyżej	-	-
roku	-	-
Należności przeterminowane	403 939,00	-
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	743 517,85	284 504,29
Odpis aktualizujący wartość należność	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	743 517,85	284 504,29

2. 6 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane

	30.06.2014	31.12.2013
<i>Należności niespłacone w okresie:</i>		
- do 30 dni	403 939,0	-
- od 31 do 90 dni	-	-
- od 91 do 180 dni	-	-
- od 180 do roku	-	-
- powyżej roku	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	403 939,0	-
Odpis aktualizujący wartość należność	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	403 939,0	-

3. Inwestycje krótkoterminowe

3. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	30.06.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 921,57	8 167,29
Inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe	1 565 000,00	400 000,00

Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 566 921,57	408 167,29

3. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

	30.06.2014	31.12.2013
- w walucie polskiej	1 566 921,57	408 167,29
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 566 921,57	408 167,29

Ferro Marketing sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Struktura terytorialna		
Kraj	1 675 594,01	-
- w tym od jednostek powiązanych	1 675 594,01	-
Eksport	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	1 675 594,01	-
- w tym od jednostek powiązanych	1 675 594,01	-
	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Struktura rzeczowa		
Sprzedaż usług	1 675 594,01	-
- w tym od jednostek powiązanych	1 675 594,01	-
Sprzedaż refakturowana	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Pozostałe	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	1 675 594,01	-
- w tym od jednostek powiązanych	1 675 594,01	-

5. Podatek dochodowy od osób prawnych*Struktura podatku dochodowego od osób prawnych wykazanego w rachunku zysków i strat*

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
- w tym zmniejszenie / (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-	-
	-	-

Wyliczenie bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Strata brutto	(1 325 259,07)	(5 138,25)
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	-
	(1 325 259,1)	(5 138,25)
Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	-	-
	-	-
Dochód do opodatkowania	(1 325 259,1)	(5 138,3)
Ulga inwestycyjna	-	
Darowizny	-	
Strata z lat ubiegłych	-	
Podstawa opodatkowania	-	
Podatek dochodowy	-	
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2011 (ogółem)	3 244,54	3 244,54
Rozliczona/przedawniona część straty	-	-
Strata podatkowa 2011 do rozliczenia	3 244,54	3 244,54
Strata podatkowa 2012 (ogółem)	12 311,52	12 311,52
Rozliczona/przedawniona część straty	-	-
Strata podatkowa 2012 do rozliczenia	12 311,52	12 311,52
Strata podatkowa 2013 (ogółem)	402 859,65	
Rozliczona/przedawniona część straty	-	
Strata podatkowa 2013 do rozliczenia	402 859,65	
Strata podatkowa 30.06.2014	1 325 259,1	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	1 743 674,78	15 556,06

Ferro Marketing sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**6. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

Nazwa Spółki	Należności z	Należności z	Zobowiązania	Zobowiązania
	tytułu dostaw i usług	tytułu dostaw i usług	z tytułu dostaw i usług	z tytułu dostaw i usług
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
Ferro S.A.	743 517,85	284 504,29	615,00	615,00
	743 517,85	284 504,29	615,00	615,00

6. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Nazwa Spółki	Przychody ze	Przychody	Dywidendy i
	sprzedaży produktów i usług	netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
Ferro S.A.	1 675 594,01	-	-
	-	-	-
	1 675 594,01	-	-

6. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Nazwa Spółki	Zakupy	Zakupy
	materiałów i towarów	usług
Ferro S.A.	-	3 000,00
Ferro International spółka z o.o.		-
	-	3 000,00

6. 4 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

Ferro Marketing sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Kapitał własny**7. 1 Struktura własności kapitału zakładowego na dzień 30 czerwca 2014 r.**

Kapitały	Udziałowiec	Rodzaj uprzywilejowania	Wartość emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	Cena emisyjna	Liczba udziałów
	FERRO SA	zwykłe	25 000,00	gotówka	2011-07-20 2012-06-12		50,00	500,00
	FERRO International 2 sp.z o.o. (dawniej Ferro International sp. z o.o. SKA)	zwykłe	100 000,00	gotówka	2013-12-13	2013-12-13	50,00	2 000,00
Kapitał podstawowy			100 000,00	gotówka	2013-12-13	2013-12-13	50,00	2 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy			0,00					
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00					
Kapitał (fundusz) zapasowy			41 905 000,00					
Nadwyżka wartości wkładu pieniężnego ponad wartość nominalną			41 905 000,00	gotówka				
Kapitał z aktualizacji wyceny			0,00					
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00					
Zysk (strata) z lat ubiegłych			(419 775,71)					
Zysk (strata) netto			(1 325 259,07)					
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00					
			40 284 965,22					

8. Zobowiązania krótkoterminowe**8. 1 Zobowiązania krótkoterminowe***O okresie spłaty:*

Wobec jednostek powiązanych

- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

	30.06.2014	31.12.2013
	615,00	615,00
	615,00	615,00

	30.06.2014	31.12.2013
Wobec pozostałych jednostek		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	63 383,00	130 823,99
	<u>63 383,00</u>	<u>130 823,99</u>
Zobowiązania krótkoterminowe razem	<u>63 998,00</u>	<u>131 438,99</u>

8. 2 Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2013	31.12.2013
- w walucie polskiej	63 998,00	131 438,99
Zobowiązania krótkoterminowe	<u>63 998,00</u>	<u>131 438,99</u>

8. 3 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 615,00 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast nie występują zobowiązania wymagalne powyżej 12 miesięcy.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 63.998,00 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast nie występują zobowiązania wymagalne powyżej 12 miesięcy.

9. Zobowiązania warunkowe i udzielone gwarancje

Na dzień 30 czerwca 2014 r. oraz 31 grudnia 2013 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych i nie udzielała żadnych gwarancji.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w sprawozdaniu za 2014r.

Zbigniew Gonsior

*Prezes Zarządu
Skawina, 11 lipca 2014r.*