

Havells Sylvania Poland Sp. z o.o.

ul. Marywilska 34I 03-228 Warszawa

Identyfikator REGON: 141853839

NIP: 524-26-84-849

Sprawozdanie Finansowe
za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Spis treści

	Strona
Raport sporządzających sprawozdanie finansowe	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2 - 4
Bilans	5 - 6
Rachunek zysków i strat	7
Dodatkowe informacje i objaśnienia	8 - 10

Baker Tilly Poland Sp. z o.o.

ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa



**BAKER TILLY
POLAND**

Raport sporządzających sprawozdanie finansowe

Do zarządu Havells Sylvania Poland Sp. z o.o.

Informujemy, że zostało przygotowane sprawozdanie finansowe na stronach od 2 do 10 zgodnie z dokumentami księgowymi i wyjaśnieniami, które do nas zostały dostarczone. Nie został przez nas przeprowadzony audyt.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans, wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 828 823,48 zł
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 851 322,80 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

W imieniu i na rzecz

Baker Tilly Poland Sp. z o.o.

Sporządzający

Data: 10.05.2014

Zatwierdzone w imieniu i na rzecz

Havells Sylvania Poland Sp. z o.o.

Yogesh Bansal

Członek zarządu

Data:

27 March 2014

Piotr Malinowski

Członek zarządu

Data: 26-03-2014

Antony Martin Everett

Członek zarządu

Data:

22 March 2014

1. Podstawowy przedmiot działalności spółki

Przedmiotem działalności spółki Havells Sylvania Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Marywilska 34 I, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym dla miasta Warszawy pod numerem 0000333613: produkcja i handel hurtowy urządzeniami elektronicznymi.

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. Dane porównawcze dotyczą analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego.

3. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

(a) Podstawy prawne

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych.

(b) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest wg. ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania.

Poprawność przyjętych okresów użytkowania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup aktywów trwałych:

wartości niematerialne i prawne	50%
urządzenia techniczne i maszyny	10 -30%
środki transportu	20%
pozostałe środki trwałe	20%

Środki trwałe o niskiej wartości są amortyzowane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

(c) **Należności**

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów operacji finansowych, zależnie od rodzaju należności.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

(d) **Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz czeki, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

(e) **Rozliczenia międzyokresowe**

i. **Czynne 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.

ii. **Bierne rozliczenia międzyokresowe**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są 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.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

(f) **Kapitał własny**

Kapitały własne składają się: kapitał podstawowy, kapitał zapasowy łącznie z kwotą wynikającą z nie podzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych oraz wyniku bieżącego okresu sprawozdawczego.

Kapitał podstawowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru przedsiębiorców.

Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał podjętych przez Zgromadzenie Wspólników nie zostały rozliczone.

(g) Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

(h) Rozrachunki w walutach obcych

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące:

- środków pieniężnych, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań – po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta spółka;
- należności i zobowiązań - po obowiązującym na dzień poprzedzający przeprowadzenie transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów lub przychodów 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.

(i) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

(j) Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza normalną działalnością i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

(k) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o wynik brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64 ust.1, Spółka odstąpiła od ustalania aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bilans na dzień 31 grudnia 2013 r.

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
AKTYWA			
Aktywa trwałe		3 422,81	5 002,49
Rzeczowe aktywa trwałe	1	3 422,81	5 002,49
Aktywa obrotowe		825 400,67	437 772,08
Zapasy		-	-
Należności krótkoterminowe		519 140,25	400 034,73
Należności od jednostek powiązanych		-	-
Należności od pozostałych jednostek		519 140,25	400 034,73
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		519 140,25	382 247,35
- do 12 miesięcy		519 140,25	382 247,35
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	16 644,52
inne		-	1 142,86
Inwestycje krótkoterminowe		304 222,97	36 793,60
Krótkoterminowe aktywa finansowe		304 222,97	36 793,60
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		304 222,97	36 793,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		304 222,97	36 793,60
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	2 037,45	943,75
Suma aktywów		828 823,48	442 774,57

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
PASYWA			
Kapitał (fundusz) własny		(2 266 975,12)	(1 415 652,32)
Kapitał (fundusz) podstawowy	3	5 000,00	5 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 420 652,32)	(980 368,12)
Zysk (strata) netto	4	(851 322,80)	(440 284,20)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 095 798,60	1 858 426,89
Rezerwy na zobowiązania		26 295,00	14 143,00
Zobowiązania długoterminowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		3 044 078,60	1 844 283,89
Wobec jednostek powiązanych		2 926 628,28	1 743 937,81
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		828 678,34	338 183,85
- do 12 miesięcy		828 678,34	338 183,85
kredyty i pożyczki		2 097 949,94	1 405 753,96
Wobec pozostałych jednostek		117 450,32	100 346,08
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		23 511,17	33 404,45
- do 12 miesięcy		23 511,17	33 404,45
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		85 746,49	45 202,00
inne		8 192,66	21 739,63
Rozliczenia międzyokresowe bierne		25 425,00	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		25 425,00	-
- krótkoterminowe		25 425,00	-
Suma pasywów		828 823,48	442 774,57

Rachunek zysków i strat

za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5	2 006 900,16	1 251 663,17
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 006 900,16	1 251 663,17
Koszty działalności operacyjnej		2 539 917,73	1 594 833,83
Amortyzacja		1 579,68	750,27
Zużycie materiałów i energii		17 921,82	31 985,72
Usługi obce		585 123,48	379 089,38
Podatki i opłaty, w tym:		1 540,54	2 262,20
Wynagrodzenia		330 652,00	198 143,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		98 131,44	29 015,35
Pozostałe koszty rodzajowe		34 526,06	41 410,78
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 470 442,71	912 177,13
Zysk/Strata ze sprzedaży		(533 017,57)	(343 170,66)
Pozostałe przychody operacyjne		631,36	0,71
Inne przychody operacyjne		631,36	0,71
Pozostałe koszty operacyjne		221 367,54	41 183,40
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		196 037,22	-
Inne koszty operacyjne		25 330,32	41 183,40
Zysk/Strata z działalności operacyjnej		(753 753,75)	(384 353,35)
Przychody finansowe		74,84	147,38
Odsetki, w tym:		74,84	147,34
- od jednostek powiązanych		-	-
Koszty finansowe		97 643,89	56 078,23
Odsetki, w tym:		65 775,94	52 260,06
- dla jednostek powiązanych		65 467,49	52 257,22
Inne		31 867,95	3 818,17
Zysk/Strata z działalności gospodarczej		(851 322,80)	(440 284,20)
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
Zysk/Strata brutto		(851 322,80)	(440 284,20)
Podatek dochodowy	6	-	-
Zysk/Strata netto		(851 322,80)	(440 284,20)

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

	Bieżący rok	Poprzedni rok	
1 Rzeczowe aktywa trwałe			
<i>(a) Struktura rzeczowych aktywów trwałych</i>			
Środki trwałe w tym:	3 422,81	5 002,49	
- urządzenia techniczne i maszyny	3 422,81	5 002,49	
Rzeczowe aktywa trwałe razem	3 422,81	5 002,49	
<i>(b) Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych</i>			
Własne	3 422,81	5 002,49	
Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego	-	-	
Rzeczowe aktywa trwałe w ewidencji bilansowej razem	3 422,81	5 002,49	
Wartość środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-	
<i>(c) Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych</i>			
	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	5 265,77	486,99	5 752,76
Wartość brutto na koniec okresu	5 265,77	486,99	5 752,76
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	263,28	486,99	750,27
Zwiększenia - amortyzacja za okres	1 579,68	-	1 579,68
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	1 842,96	486,99	2 329,95
Wartość netto na początek okresu	5 002,49	-	5 002,49
Wartość netto na koniec okresu	3 422,81	-	3 422,81
2 Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok	
Ubezpieczenia	100,00	-	
Pozostałe	1 628,53	374,76	
Vat do rozliczenia w następnym okresie	308,92	568,99	
Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe razem	2 037,45	943,75	
3 Kapitał podstawowy			
	Bieżący rok	Poprzedni rok	
	Liczba udziałów	Wartość nominalna	Liczba udziałów
			Wartość nominalna
Udziałowcy			
Flowil International Lighting (Holding) B.V.	99	4 950	99
Havells Sylvania Europe Ltd	1	50	1
Razem	100	5 000	100
			5 000

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

4 Wynik finansowy netto roku obrotowego

Decyzję o pokryciu straty za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r. Spółka podejmie na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników.

5 Przychody ze sprzedaży	Bieżący rok	Poprzedni rok
(a) <i>Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży</i>		
Sprzedaż usług	-	-
Sprzedaż towarów	2 006 900,16	1 251 663,17
Razem	2 006 900,16	1 251 663,17
(b) <i>Struktura terytorialna sprzedaży</i>		
Sprzedaż krajowa	2 006 900,16	1 251 663,17
Razem	2 006 900,16	1 251 663,17
6 Podatek dochodowy	Bieżący rok	Poprzedni rok
Podatek dochodowy bieżący	-	-
(a) <i>Podatek dochodowy bieżący</i>	Bieżący rok	Poprzedni rok
Zysk (strata) brutto	(851 322,80)	(440 284,20)
Trwale różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:	248 806,62	81 825,77
<i>Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:</i>	248 806,62	81 825,77
<i>koszty reprezentacji</i>	4 326,36	2 658,29
<i>Odpisane należności</i>	195 037,22	79 167,48
<i>inne</i>	49 443,04	79 167,48
Zysk (strata) brutto po korektach z tytułu trwałych różnic	(602 516,18)	(358 458,43)
Przejściowe różnice między zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania:	94 955,18	71 051,96
<i>Powstałe w bieżącym roku</i>	117 111,35	74 318,71
<i>dotądnie, w tym:</i>	-	82,12
<i>Różnice dotyczące przychodów finansowych</i>	-	82,12
<i>ujemne, w tym:</i>	117 111,35	74 400,83
Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania	51 720,00	22 143,00
Różnice dotyczące kosztów finansowych	65 391,35	52 257,83
<i>Zrealizowane różnice przejściowe z lat poprzednich:</i>	(22 156,17)	(3 266,75)
<i>dotądnie, w tym:</i>	(13,17)	739,62
Różnice dotyczące finansowych przychodów	(13,17)	739,62
<i>ujemne, w tym:</i>	(22 143,00)	(4 006,37)
Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania	(22 143,00)	(3 500,00)
Różnice dotyczące finansowych kosztów	-	(506,37)
Podstawa opodatkowania	(507 561,00)	(287 406,47)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.**

7 Przeciętne zatrudnienie

W roku obrotowym spółka zatrudniała dwóch pracowników.

8 Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu

W roku obrotowym spółka nie wypłacała wynagrodzeń członkom Zarządu.

9 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład Zarządu

Nie wystąpiły.

10 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

Bieżący rok Poprzedni rok

(a) Havells Sylvania Europe Ltd. (UK), (FR), (DE)

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (FR) (DE)	827 024,34	339 631,38
Zobowiązania z tytułu pożyczek (UK)	2 097 949,94	1 065 478,57
Odsetki (UK)	65 467,49	52 257,22

(b) Havells Sylvania Germany GmbH

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 654,00	27 914,17
--------------------------------------	----------	-----------

11 Dla pozycji bilansu i w rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych do wyceny przyjęto kursy walut:

EUR	Bieżący rok 4,1472	Poprzedni rok 4,0882
-----	------------------------------	--------------------------------

12 Pozostałe pozycje

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie występują.