**RAPORT KWARTALNY**

**………………………………………………………..………………….**

*(pełna nazwa spółki)*

**stan na dzień ……………………...............r.**

1. **Dane teleadresowe:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Adres siedziby:** |  |
| **województwo** |  |
| **miejscowość** |  |
| **kod pocztowy,** |  |
| **nazwa ulicy, nr** |  |
| **Kontakt sekretariat** |  |
| **telefon** |  |
| **adres e-mail** |  |

1. **Dane rejestrowe:**

|  |  |
| --- | --- |
| **numer KRS** |  |
| **nazwa Sądu rejestrowego, wydział** |  |
| **siedziba Sądu rejestrowego** |  |
| **NIP** |  |

1. **Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Raporcie kwartalnym.**

|  |  |
| --- | --- |
| **imię i nazwisko** |  |
| **adres e-mail** |  |
| **telefon** |  |
| **Zakres/obszar odpowiedzialności**  | *Proszę wskazać, rozdziały lub obszary odpowiedzialności* |

|  |  |
| --- | --- |
| **imię i nazwisko** |  |
| **adres e-mail** |  |
| **telefon** |  |
| **Zakres/obszar odpowiedzialności**  | *Proszę wskazać, rozdziały lub obszary odpowiedzialności* |

**(…)**

1. **Kapitały (w zł).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stan na koniec roku poprzedniego roku obrotowego | Stan na koniec kwartału sprawozdawczego |
| Kapitał własny |  |  |
| Kapitał zakładowy |  |  |
| Kapitał zapasowy |  |  |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny i inne |  |  |
| Zysk (strata z) z lat ubiegłych |  |  |
| Zysk (strata) z na koniec kwartału sprawozdawczego |  |  |

*Uwaga: przy zmianie wielkości kapitału zakładowego należy podać także datę wpisania zmiany do Rejestru sądowego, oraz dołączyć aktualny odpis z Rejestru*

1. **Wartość nominalna akcji / udziału**
	1. **Oznaczenie akcji:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Seria i Numer | Data emisji | Data rejestracji emisji  | Liczba akcji |
| (…) |  |  |  |
| (…) |  |  |  |

* 1. **Struktura akcjonariuszy / udziałowców**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LP | Akcjonariusz/Udziałowiec | Ilość akcji/udziałów | % udział w kapitale | Ilość głosów na WZA/ZW | % głosów na WZA/ZW |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |

* 1. **Przywileje akcjonariuszy / udziałowców**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | NIE | TAK | Rodzaj uprzywilejowania |
| Co do istnienia Spółki |  |  |  |
| Liczba głosów na 1 akcje/udział |  |  |  |
| Udział w dywidendzie |  |  |  |
| Zmiana Statutu/Umowy Spółki/Aktu założycielskiego |  |  |  |
| Powołanie członków Rady Nadzorczej/Zarządu |  |  |  |

1. **Opis sytuacji w podmiocie.**

*W pytaniach od 6.1 do 6.3 proszę podać właściwą odpowiedzi i w przypadku takiej konieczności odnieść się do niej w Komentarzu.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * 1. **Czy Spółka terminowo reguluje zobowiązania?**
 |  |  |
| wobec budżetu państwa | TAK | NIE\* |
| z tytułu ubezpieczeń społecznych | TAK | NIE\* |
| **Komentarz:***\*jeśli zaznaczono NIE – proszę podać wielkość zadłużenia i jego przyczyny* |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * 1. **Czy Spółka posiada program restrukturyzacji/wdraża działania restrukturyzacyjne?**
 | TAK\* | NIE |
| **Komentarz:***\*) jeśli zaznaczono TAK – proszę w Komentarzu przedstawić aktualny stan wdrażania poszczególnych działań restrukturyzacyjnych, z wyszczególnieniem zagadnień związanych z restrukturyzacją zatrudnienia oraz restrukturyzacją majątkową. W szczególności proszę podać zestawienie oczekiwanych efektów zaplanowanych działań z aktualnie poniesionymi kosztami tych działań oraz efektów już uzyskanych.* |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * 1. **Czy Spółka jest stroną postępowania sądowego?**
 | TAK\* | NIE |
| **Komentarz:***\*) jeśli zaznaczono TAK – proszę opisać w Komentarzu, w szczególności w zakresie potencjalnych konsekwencji finansowych wpływających na wyniki finansowe Spółki.* |  |  |

* 1. **Istotne zdarzenia w podmiocie.**

*Proszę opisać istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym (działania związane z kontrolami NIK, KNF i organów podatkowych lub inne mające wpływ na działalność podmiotu).*

* 1. **Informacja o podpisanych nowych umowach.**

*Proszę opisać przedmiot umowy, datę zawarcia oraz termin obowiązywania, kwotę przychodów/wydatków w jakie uzyska/poniesie podmiot w związku z jej realizacją. Opisu proszę dokonać uwzględniając następujące kryteria:*

* *wartość przychodu w skali roku przekracza 500 000,00 zł,*
* *wartość wydatku (dot. inwestycji i kosztów) w skali roku przekracza 200 000,00 zł*
	1. **Informacja o realizacji działań marketingowych, z obszaru PR.**

*Proszę opisać realizowane działania w zakresie marketingu, PR z podaniem poniesionych wydatków w porównaniu do ustalonego na dany rok budżetu oraz osiągniętych efektów tych działań. Opis powinien zawierać zestawienie poniesionych wydatków na cele marketingu, PR oraz reprezentacyjne w kwotach całkowitych, przeznaczonych na poszczególne działania w ostatnim kwartale sprawozdawczym.*

* 1. **Informacja na temat poniesionych wydatków na usługi prawne, doradcze oraz audytu (w tym obowiązkowego badania biegłego rewidenta).**

*Opis powinien zawierać zestawienie poniesionych wydatków na usługi prawne, doradcze oraz audytu w ostatnim kwartale sprawozdawczym.*

* 1. **Informacja dotycząca realizacji spraw, na których realizację wyrażało zgodę Walne Zgromadzenie / Zgromadzenie Wspólników Spółki.**

*Należy opisać stan realizacji spraw.*

* 1. **Istotne zmiany formalnoprawne i organizacyjne w podmiocie.**

*W tym punkcie należy opisać zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki, zmiany w organach podmiotu, zmiany w kapitałach i inne ważne informacje w zakresie organizacji funkcjonowania podmiotu mające wpływ na działalność Spółki.*

1. **Sytuacja finansowa podmiotu**

*Plik Excel, oprócz informacji niezbędnych do sporządzenia sprawozdania finansowego (lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego) na koniec kwartału obejmują dane dodatkowe (zakładka: „Dane dodatkowe”), których zakres i układ odpowiada wybranym pozycjom rachunku wyników,*

*Dla celów nadzoru właścicielskiego dane dodatkowe mogą być modyfikowane/rozszerzane o informacje szczegółowe jak np. informacje o przychodach uzyskiwanych ze sprzedaży produktów/usług oraz kosztów zmiennych przypisanych do tych produktów/usług.*

*„Dane dodatkowe” mogą też obejmować także informacje istotne z punktu widzenia działalności podmiotu jak poziom zatrudnienia, wybrane wskaźniki.*

* 1. **Opis dot. aktualnej realizacji planów.**

*Podmiot podaje syntetyczny opis w zakresie realizacji wielkości planowanych, w tym ewentualnych zagrożeń ich realizacji jak również zrealizowanych odchyleń od planu. Syntetyczny opis powinien obejmować komentarz do osiągniętych narastających, kwartalnie wielkości przychodów/kosztów w odniesieniu do wartości zaplanowanych w danym okresie (narastająco od początku roku). Komentarz powinien uwzględniać powyższy podział jak również prowadzenie działalności wg rodzajów działalności występujących w Spółce. W szczególności powinien on obejmować informacje w zakresie:*

* + 1. Podstawowa działalność operacyjna

*W przypadku:*

* *banków wymagany jest komentarz nt. odchyleń od planu i przyczyn ich powstania dot. wyniku odsetkowego, prowizyjnego (w szczególności w zakresie przychodów odsetkowych i prowizyjnych oraz wolumenu udzielonych kredytów) oraz poziomu utworzonych odpisów aktualizujących wartość kredytów, kosztów ogólnych działalności bankowej, kwot z tytułu najmu powierzchni, świadczonych usług, prowizji wypłaconych … w ujęciu kasowym.*
* *Zakładów ubezpieczeń wymagany jest komentarz nt. odchyleń od planu i przyczyn ich powstania dot. przypisu składki, poziomu utworzonych rezerw techniczno-ubezpieczeniowych, szkodowości oraz kosztów administracyjnych, kosztów wypłaconych … z tytułu najmu powierzchni, świadczonych usług, prowizji liczonych od inkasa składki.*
* *Pozostałych podmiotów wymagany jest komentarz nt. odchyleń od planu i przyczyn ich powstania dot. przychodów i kosztów stanowiących o wyniku na podstawowej działalności podmiotu.*
	+ 1. Pozostała działalność operacyjna

*Wymagany jest komentarz nt. ewentualnych odchyleń i przyczyn ich powstania.*

* + 1. Płynność finansowa

*Wymagany jest komentarz nt. aktualnej płynności finansowej podmiotu wraz z informacją czy występują zdarzenia mogące zagrozić jej utrzymaniu w najbliższym czasie.*

* + 1. Podsumowanie:

*W podsumowaniu wymagany jest komentarz Zarządu czy realizacja wielkości zamieszczonych w rocznym Planie finansowym na 20xx rok jest zagrożona i jeżeli tak to konieczne jest podanie działań zaradczych.*

* + 1. Prognoza wykonania rocznego planu rzeczowo-finansowego lub planu finansowego (fakultatywnie)

*W przypadku uzasadnionym aktualnymi potrzebami informacyjnymi Zarządu raport powinien także zawierać prognozę wykonania podstawowych wielkości ekonomicznych objętych rocznym planem finansowym. Prognoza powinna zawierać co najmniej prognozę rachunku wyników.*

* 1. **Podstawowe wskaźniki ekonomiczne**

*Poniższy zestaw wskaźników można modyfikować w zależności od Spółki.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **LP.** | **RODZAJ WSKAŹNIKA** | **CAŁY POPRZEDNI ROK** | **PLAN BIEŻĄCEGO ROKU** | **OKRES SPRAWOZDAWCZY NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU KALENDARZOWEGO** |
| **POPRZEDNI ROK** | **PLAN BIEŻĄCEGO OKRESU** | **BIEŻĄCY ROK** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **Wskaźniki rentowności w %** |
| 1. | Rentowność sprzedaży |  |  |  |  |  |
| 2. | Rentowność obrotu netto (ROS) |  |  |  |  |  |
| 3. | Rentowność majątku ogółem (ROA) |  |  |  |  |  |
| 4. | Rentowność kapitałów własnych (ROE) |  |  |  |  |  |
| 5. | Dźwignia finansowa |  |  |  |  |  |
| 6. | Marża EBITDA |  |  |  |  |  |
| 7. | Wskaźnik poziomu kosztów ogólnego zarządu |  |  |  |  |  |
| **Wskaźniki płynności ( krotność)** |
| 1. | Wskaźnik płynności I stopnia |  |  |  |  |  |
| 2. | Wskaźnik płynności II stopnia |  |  |  |  |  |
| 3. | Wskaźnik płynności III stopnia |  |  |  |  |  |
| **Wskaźniki sprawności działania (aktywności) w dniach** |
| 1. | Wskaźnik obrotu zapasami \* |  |  |   |   |   |
| 2. | Wskaźnik obrotu należnościami |  |  |   |   |   |
| 3. | Wskaźnik obrotu zobowiązaniami |  |  |   |   |   |
| **Wskaźniki zadłużenia w %** |
| 1. | Ogólny poziom zadłużenia |  |  |   |   |   |

*\*Wartość wskaźnika należy wyliczyć w przypadku gdy poziom zapasów przekracza 5 % sumy aktywów obrotowych za dany okres sprawozdawczy.*

1. **Obszar zarządzania personelem**

*Liczba pracowników, etatów oraz wynagrodzenia (dane w zł) – dane dotyczą pracowników zatrudnionych na podstawie mowy o pracę.*

* 1. **Struktura zatrudnienia i wynagrodzenia ogółem**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **LP.** | **WYSZCZEGÓLNIENIE** | **CAŁY****POPRZEDNI ROK** | **PLAN ROKU BIEŻĄCEGO** | **KWARTAŁ SPRAWOZDAWCZY NARASTAJĄCO** | **DYNAMIKA**  | **DYNAMIKA** |
| **POPRZEDNI ROK** | **PLAN BIEŻĄCEGO OKRESU** | **BIEŻĄCY ROK** | **(7:5x 100%)** | **(7:6x 100%)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I.** | **Liczba pracowników 1)** |  |  |   |   |   |   |   |
| **II.** | **Liczba etatów 2)** |   |  |   |   |   |   |   |
| **III.** | **Wynagrodzenia pracowników podmiotu ogółem** |   |  |   |   |   |   |   |
| średnia miesięczna |   |  |   |   |   |   |   |
| **IV.** | **Średnie wynagrodzenie w podmiocie.** |   |  |   |   |   |   |   |

* + 1. *liczba pracowników według stanu na ostatni dzień danego okresu sprawozdawczego,*
		2. *liczba etatów według stanu na ostatni dzień danego okresu sprawozdawczego,*

Powyższe dane „**KWARTAŁ SPRAWOZDAWCZY NARASTAJĄCO**” winny prezentować informacje po I, II, III oraz po IV kwartale danego roku, według okresu.

* 1. **Struktura wynagrodzeń (dane narastająco w tys. zł)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Okres** | **Rada Nadzorcza** | **Zarząd** | **Pracownicy**  | **Łącznie** |
| do końca I kw 20…r. |  |  |  |  |
| do końca II kw 20…r. |  |  |  |  |
| do końca III kw 20…r. |  |  |  |  |
| cały rok 20….r. |  |  |  |  |

* wynagrodzenia członków Zarządów Spółki (dane narastająco w tys. zł)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sprawowana funkcja** | do końca I kw 20…r. | do końca II kw 20…r. | do końca III kw 20…r. | Cały rok 20…r. | **Krotność\*** |
| Prezes Zarządu |  |  |  |  |  |
| Wiceprezes/Członek Zarządu |  |  |  |  |  |

**\*zgodnie z ustawą z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. 2013 r., poz. 254 z późn. zm.)**

1. **Inwestycje.**

*Wymagane jest zidentyfikowanie zadań inwestycyjnych istotnych z punktu widzenia działalność operacyjnej podmiotu lub projektów realizowanych z udziałem lub przy współpracy innych podmiotów, ich krótki opis, wskazanie planowanych do poniesienia i poniesionych wydatków na koniec każdego z kwartałów sprawozdawczych. Wydatki kwalifikowane jako odtworzeniowe (np. zakup środków trwałych w postaci komputerów, sprzęt biurowy itp.) należy wykazać w pozycji Inne.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie zadania inwestycyjnego** | **Zakładane efekty po realizacji inwestycji** | **SPRAWOZDANIE W ROKU………………..** |
|
| **Plan w tys. zł** | **Plan okresu sprawozdawczego w tys. zł** | **wykonanie planu na koniec kwartału I** | **wykonanie planu na koniec kwartału II** | **wykonanie planu na koniec kwartału III** | **wykonanie planu na koniec kwartału IV** |
| **w tys. zł** | **(6:4) w (%)** | **w tys. zł** | **(8:4) w (%)** | **w tys. zł** | **(10:4) w (%)** | **w tys. zł** | **(12:4) w (%)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** |
| 1. | Zadanie nr 1 |  |  |  |  | % |  | % |  | % |  | % |
| 2. | Zadanie nr 2 |  |  |  |  | % |  | % |  | % |  | % |
| 3. | Inne |  |  |  |  | % |  | % |  | % |  | % |
|  | **Ogółem wartość zadań inwestycyjnych** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Dane podane są narastająco a kolumna 5 dotyczy planu odpowiednio po I, II, III i IV kwartale (narastająco).

Wartości procentowe w niniejszej tabeli oznaczają stopień dotychczas poniesionych nakładów finansowych = (wykonanie tys. zł)/(plan tys. zł) x 100%.

.

1. **Instrukcja wypełniania do punktu 6.2.**

*Wskaźniki należy obliczyć według wzorów jak niżej (nie dotyczy banków oraz zakładów ubezpieczeń):*

|  |
| --- |
| **WSKAŹNIK** |
|
| **Rentowność sprzedaży** | (ZYSK ZE SPRZEDAŻY / PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY) X 100% |
| **Rentowność obrotu netto w % (ROS)** | (WYNIK FINANSOWY NETTO / PRZYCHODY OGÓŁEM\*) x 100% |
|
| **Rentowność majątku ogółem w % (ROA)** | (WYNIK FINANSOWY NETTO / ŚREDNIOROCZNY STAN AKTYWÓW) x 100% |
|
| **Rentowność kapitałów własnych w % (ROE)** | (WYNIK FINANSOWY NETTO / ŚREDNIOROCZNY STAN KAPITAŁÓW WŁASNYCH) x 100% |
|
| **Dźwignia finansowa w %** | ROE - SKORYGOWANA ROA {[(ZYSK NETTO + ODSETKI OD KREDYTÓW POMNIEJSZONE O PRZYPADAJĄCY NA NIE PODATEK DOCHODOWY) / AKTYWA] x 100%} |
|
| **Marża EBITDA\*** | EBITDA / PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY |
| **Wskaźnik poziomu kosztów ogólnego zarządu w %** | (KOSZTY OGOŁNEGO ZARZĄDU / PRZYCHODY OGÓŁEM) x 100% |
|
| **Wskaźnik płynności I stopnia** | INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE / (REZERWY KRÓTKOTERMINOWE + ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE + ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE) |
|
| **Wskaźnik płynności II stopnia** | (AKTYWA OBROTOWE – ZAPASY) / (REZERWY KRÓTKOTERMINOWE + ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE + ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE) |
|
| **Wskaźnik płynności III stopnia** | AKTYWA OBROTOWE / (REZERWY KRÓTKOTERMINOWE + ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE + ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE) |
|
| **Wskaźnik obrotu zapasami w dniach** | (ŚREDNI STAN ZAPASÓW x L. DNI) / PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI |
|
| **Wskaźnik obrotu należnościami w dniach** | (ŚREDNI STAN NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH x L. DNI) / (PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI + VAT NALEŻNY) |
|
| **Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach** | (ŚREDNI STAN ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH Z WYŁĄCZENIEM ZOBOWIĄZAŃ OPROCENTOWANYCH x L. DNI) / (WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MATERIAŁÓW, TOWARÓW, ROBÓT I USŁUG + VAT NALICZONY) |
|
| **Ogólny poziom zadłużenia w %** | (ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA / AKTYWA) X 100% |
|

\* EBITDA – Suma zysku/straty z działalności operacyjnej i amortyzacji.