



interferie.pl

sport i zdrowie cały rok

INTERFERIE S.A. w Lubinie

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej
metodą praw własności**

sporządzone zgodnie z MSR 34

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego INTERFERIE S.A. w Lubinie

	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały narastająco kończące się 30 września 2013	III kwartały narastająco kończące się 30 września 2012	III kwartały narastająco kończące się 30 września 2013	III kwartały narastająco kończące się 30 września 2012
I. Przychody ze sprzedaży	31 092	29 682	7 362	7 109
II. Zysk z działalności operacyjnej	3 725	2 694	882	645
III. Zysk przed opodatkowaniem	3 551	5 527	841	1 324
IV. Zysk netto	2 967	4 852	701	1 157
V. Łączne dochody całkowite	2 967	4 852	701	1 157
VI. Ilość akcji (w szt.)	14 564 200	14 564 200	14 564 200	14 564 200
VII. Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,16	0,33	0,05	0,08
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 004	5 511	1 422	1 320
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 285	-15 632	-541	-3 744
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 444	8 017	-579	1 920
XI. Przepływy pieniężne netto razem	1 275	-2 104	302	-504
	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012
XII. Aktywa trwałe	127 359	127 817	30 207	30 652
XIII. Aktywa obrotowe	5 081	4 817	1 205	1 154
XIV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
XV. Aktywa razem	132 440	132 634	31 412	31 807
XVI. Zobowiązania długoterminowe	16 246	15 730	3 853	3 769
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 409	10 630	1 994	2 547
XVIII. Kapitał własny	107 785	106 274	25 564	25 485

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012
Aktywa		
Aktywa trwałe	127 359	127 817
Rzeczowe aktywa trwałe	106 225	107 434
Wartości niematerialne	845	790
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	20 229	19 533
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	50	50
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10	10
Aktywa obrotowe	5 081	4 817
Zapasy	179	241
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 395	4 344
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 507	232
RAZEM AKTYWA	132 440	132 634
Pasywa		
KAPITAŁ WŁASNY	107 785	106 274
Kapitał akcyjny/podstawowy	72 821	72 821
Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	3 873	3 873
Zyski zatrzymane	31 091	29 580
ZOBOWIĄZANIA	24 655	26 360
Zobowiązania długoterminowe	16 246	15 730
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28	9
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	13 376	12 955
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 759	1 683
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 083	1 083
Zobowiązania krótkoterminowe	8 409	10 630
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 260	6 957
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	2 670	3 309
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	115	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	364	364
RAZEM PASYWA	132 440	132 634

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za 3 miesiące kończący się 30 września 2013	za 9 miesięcy kończący się 30 września 2013	za 3 miesiące kończący się 30 września 2012	za 9 miesięcy kończący się 30 września 2012
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	13 227	31 092	13 175	29 682
Przychody ze sprzedaży usług	13 203	31 032	12 853	28 644
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	24	60	322	1 038
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8 641	23 419	8 883	22 744
Koszty sprzedanych usług	8 610	23 382	8 789	22 383
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31	37	94	361
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	4 586	7 673	4 292	6 938
Koszty sprzedaży	330	545	124	556
Koszty ogólnego zarządu	1 263	3 701	1 256	3 723
Pozostałe przychody i zyski operacyjne	722	917	34	349
Pozostałe koszty i straty operacyjne	422	619	132	314
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	3 293	3 725	2 814	2 694
Przychody finansowe	-	-	645	1 225
Koszty finansowe	-309	870	89	196
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1295	696	1 076	1 804
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	4 897	3 551	4 446	5 527
Podatek dochodowy	701	584	568	675
część bieżąca	510	510	513	489
część odroczone	191	74	55	186
Zysk/(Strata) roku obrotowego z działalności kontynuowanej	4 196	2 967	3 878	4 852
CAŁKOWITE DOCHODY	4 196	2 967	3 878	4 852
Zysk przypadający:				
akcjonariuszom Jednostki Dominującej	4 196	2 967	3 878	4 852
Łączne całkowite dochody przypadające:				
akcjonariuszom Jednostki Dominującej	4 196	2 967	3 878	4 852
Ilość akcji (w szt.)		14 564 200		14 564 200
Zysk / Strata netto na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,20		0,33
Rozwodniony zysk / strata na jedną akcję (w zł)		0,20		0,33

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny / podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2012r.	72 821	3 873	25 877	102 571
Łączne całkowite dochody	-	-	4 852	4 852
Zysk netto	-	-	4 852	4 852
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Stan na 30 września 2012 r.	72 821	3 873	30 729	107 423
Stan na 1 stycznia 2013r.	72 821	3 873	29 580	106 274
Łączne całkowite dochody	-	-	2 967	2 967
Zysk netto	-	-	2 967	2 967
Dywidendy uchwalone wypłacone	-	-	-1 456	-1 456
Stan na 30 września 2013 r.	72 821	3 873	31 091	107 785

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2013	Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2012
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto roku obrotowego	2 967	4 852
Korekty:	3 037	659
Podatek dochodowy z rachunku zysków i strat	585	676
Amortyzacja	2 661	2 280
Udziały w zyskach / stratach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-696	-1 804
Zyski/Straty na zbyciu wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	12	-93
Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	346	-
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	326	-
Inne korekty	4	2
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	193	-183
Zapasy	62	158
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	949	-1 792
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-818	1 451
Podatek dochodowy zapłacony	-394	-219
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 004	5 511
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-2 456	-15 632
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	160	-
Pożyczki udzielone	-400	-
Spłata pożyczek	400	-
Odsetki otrzymane	11	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 285	-15 632
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	2 204	11 361
Spłata kredytów i pożyczek	-1 679	-3 344
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-36	-
Kredyt dzienny w cash pooling	-1 120	-
Odsetki zapłacone	-357	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-1 456	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 444	8 017
(Zmniejszenie/Zwiększenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 275	-2 104
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na początek okresu	232	2 429
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na koniec roku	1 507	325

**Wybrane dane objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
INTERFERIE S.A. sporządzonego za okres dziewięciu miesięcy zakończonych
30 września 2013 roku**

I Podstawa sporządzenia i stosowane zasady rachunkowości.

1. Wstęp.

Prezentowany raport śródroczny zawiera śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności. Sporządzony jest za następujące okresy:

- bieżący od 1 stycznia do 30 września 2013 r.
- porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2012 r. (w sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan na dzień 31.12.2012 r.)

Na sprawozdanie finansowe składają się:

- śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2013 r., na 31.12.2012 r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za 9 m-cy kończące się 30 września 2013 r. oraz za 9 m-cy kończące się 30 września 2012 r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 r. oraz 30 września 2012r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 9 m-cy kończące się 30 września 2013 r. oraz za 9 m-cy kończące się 30 września 2012 r.
- wybrane dane objaśniające.

Sprawozdania finansowe na dzień 30 września 2013 r. oraz na dzień 30 września 2012 roku, a także za okres zakończony dnia 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Spółka INTERFERIE Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej-Curie 176, rozpoczęła działalność 10 czerwca 1992 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Notariusza Małgorzaty Niespodziewany w dniu 10 czerwca 1992 r.

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 11 marca 2002 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000076846. W związku z przekształceniem Spółki w spółkę akcyjną, Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 31.12.2004 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000225570. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki są przede wszystkim:

- hotele,
- restauracje,
- działalność w zakresie turystyki, wypoczynku i rekreacji,
- świadczenie usług sanatoryjno – leczniczych,
- organizacja kursów szkoleniowych, konferencji, imprez sportowo-turystycznych, festiwali itp.
- działalność pilotów wycieczek i przewodników turystycznych,
- działalność w zakresie informacji turystycznej,
- działalność fizjoterapeutyczna,
- ruchome placówki gastronomiczne,
- przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych /catering/,
- pozostała usługowa działalność gastronomiczna,
- pozostała działalność związana ze sportem,
- wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego,

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- działalność obiektów sportowych,
- działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej,
- fryzjerstwo i pozostałe zabiegi kosmetyczne,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.

Akcje spółki znajdują się w obrocie na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Fundusz Hotele 01 Spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna, który posiada 66,82% akcji Spółki. Jednostką dominującą wyższego szczebla jest kontrolowana przez Skarb Państwa spółka KGHM Polska Miedź S.A.

W skład Zarządu na dzień 30 września 2013 roku wchodził:

- Robert Węglarz – Prezes Zarządu
- Dariusz Rutowicz – Wiceprezes Zarządu

W trakcie roku obrotowego wystąpiły zmiany w składzie Zarządu. W dniu 25.07.2013 r. Pan Arkadiusz Miszuk – Prezes Zarządu złożył rezygnację z dniem 31 sierpnia 2013 r. z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu INTERFERIE S.A.

Z dniem 1 września 2013 roku w skład zarządu powołany został Pan Robert Węglarz.

Dnia 31.10.2013 r. niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządza również sprawozdanie jednostkowe dlatego też wynik między tymi sprawozdaniami różni się o kwotę 696 tysięcy złotych.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres bieżący, według kursu 4,2231 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 30 września 2013 r. według kursu 4,2163 PLN/EUR
- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny, według kursu 4,1948 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 grudnia 2012 r. według kursu 4,0882 PLN/EUR.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

2. Zasady rachunkowości.

2.1 Podstawa sporządzenia.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych („tys. zł.”), o ile nie wskazano inaczej.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 11 marca 2013 roku.

2.2 Polityka rachunkowości.

Polityka rachunkowości została przedstawiona w dokumencie: „*Sprawozdanie finansowe za 2012 rok sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonym przez UE*” opublikowanym w dniu 20.03.2012 r.

Zmiany polityki rachunkowości:

a) W związku ze zmianami do MSR 19 Świadczenia pracownicze - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później, Spółka wprowadziła zmiany do Polityki rachunkowości. W wyniku tych zmian zyski i straty aktuarialne (czyli pozycje przychodów i kosztów) dotyczące programów świadczeń po okresie zatrudnienia (więc oprócz nagród jubileuszowych) są ujmowane w ramach innych całkowitych dochodów. Dotychczas ujmowane były w ramach rachunku zysków lub strat.

W wyniku zmian do MSR 19 Świadczenia pracownicze na 31.12.2012 r. w Śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nastąpiło przemieszczenie o 75 tys. zł pomiędzy zyskami zatrzymanymi (-75 tys. zł), a innymi całkowitymi dochodami (+75 tys. zł).

Na 1.01.2012 r. w Śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nastąpiło przemieszczenie o 31 tys. zł pomiędzy Zyskami zatrzymanymi (-31 tys. zł), a innymi całkowitymi dochodami (+31 tys. zł).

b) Spółka wprowadziła zmianę w prezentacji przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów oraz kosztów sprzedaży towarów i materiałów. Od 1.01.2013 roku w pozycjach tych ujmowane są wyłącznie koszty i przychody towarów sprzedawanych w minbarach oraz towarów w kioskach hotelowych i na recepcji.

c) Dodatkowo Uchwałą Nr 35/2013 z dnia 24 czerwca 2013 roku Zarząd Spółki przyjął znowelizowane Zasady Rachunkowości według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, w których obok opisanych powyżej zmian w zakresie świadczeń pracowniczych uzupełniono:

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

1) informację o ujmowaniu odpisów amortyzacyjnych w punkcie nr 2 „Rzeczowe aktywa trwałe” i dopisano:
Środki trwałe, zakupione jako pierwsze lub kompleksowe (w odniesieniu do poszczególnych jednostek eksploatacyjnych) lub znaczące wyposażenie bez względu na wartość uznawane są za składniki majątku trwałego i amortyzowane przez okres użytkowania.

2) Punkt 20.2 „Koszty” uzupełniono w części dotyczącej kosztów sprzedaży i dopisano:

Koszty reklamy i sponsoringu

Koszty opłat licencyjnych oraz prowizji naliczanych w stosunku do wielkości sprzedaży

3) Dodano także punkt: 23 „Leasing” w następującym brzmieniu:

Umowa leasingu w ramach, której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu posiadania aktywów zostały przeniesione na leasingobiorcę, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania aktywów lub okres leasingu, w zależności od tego, który z nich jest krótszy.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu posiadania pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny.

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (korygowane o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego)) rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Poza wymienionymi powyżej Spółka w bieżącym okresie nie wprowadzała zmian zasad rachunkowości.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później.

W dniu 12 listopada 2009 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała MSSF 9

Instrumenty finansowe. Standard ten jest wynikiem pierwszej fazy prac Rady zmierzających do wycofania MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena i zastąpienia go nowym, MSSF 9. Nowy standard upraszcza zasady klasyfikacji aktywów finansowych wprowadzając jedynie dwie kategorie aktywów finansowych: aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Klasyfikacja na moment początkowego ujęcia powinna wynikać z modelu biznesowego stosowanego przez jednostkę dla zarządzania danymi aktywami oraz z umownych przepływów pieniężnych właściwych dla danego składnika aktywów. Standard zawiera również wytyczne w zakresie wyceny aktywów finansowych, ich reklasyfikacji oraz ujmowania zysków i strat powstających na tych aktywach.

Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki.

Spółka dokonana oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu.

- Poprawki do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. W dniu 16 grudnia 2011 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała dokument pn. Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, jako poprawki do MSR 32. Rada uzupełniła towarzyszące standardowi wytyczne stosowania w zakresie warunków kompensowania i wykazywania w kwocie netto w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywów i zobowiązań finansowych. Zgodnie z par. 42 MSR 32 jednostka gospodarcza może kompensować aktywa i zobowiązania finansowe, jeżeli (a) posiada ważny tytuł prawny do wykonania kompensaty ujętych kwot oraz (b) zamierza rozliczyć w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie. Ze względu na praktyczne wątpliwości interpretacyjne w zakresie posiadanego tytułu prawnego uprawniającego do kompensaty oraz w zakresie uznania danego rozliczenia za rozliczenie netto (nawet przy przepływach brutto) przy udziale instytucji rozliczających, Rada wprowadziła dodatkowe wyjaśnienia, umożliwiające jednolitą implementację wymogów par.

INTERFERIE S.A. w Lubinie

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności

Sporządzone zgodnie z MSR 34

(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

42 MSR 32 przez instytucje finansowe. Poprawki obowiązywać będą dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. i później. Ocenia się, że wpływ tych zmian na sprawozdanie finansowe Spółki będzie nieistotny.

- KIMSF 21 „Opłaty publiczne” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – określa zasady ujmowania zobowiązań do z tytułu opłat publicznych innych niż podatek dochodowy,
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 36, Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwanej dla aktywów niefinansowych - obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 39, Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja Rachunkowości zabezpieczeń - obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Poza opisanymi powyżej Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

II. Cykliczność, sezonowość działalności.

Charakterystyczną cechą profilu działalności spółek branży turystycznej jest sezonowość. Obiekty INTERFERIE S.A. znajdują się zarówno w górach jak i nad morzem i wszystkie są przystosowane do całorocznej działalności. Dodatkowo świadczone w nich pakiety w zakresie „sport i zdrowie” sprzyjają wygładzaniu trendu.

W związku z powyższym Zarząd Spółki ocenia, że działalność jednostki nie cechuje wyraźna sezonowość.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

III. Pozycje wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich wielkość .

a) Sytuacja i wyniki finansowe znaczącej Spółki stowarzyszonej

INTERFERIE S.A. posiada jedną spółkę stowarzyszoną, jest nią Interferie Medical SPA Sp. z o.o. i udziały w niej wynoszą 32,63%. Spółka ta została zawiązana dnia 1.02.2010 r. celem budowy kompleksu wypoczynkowo – rehabilitacyjnego w Świnoujściu.

Wynik finansowy Spółki stowarzyszonej osiągnięty za 9 miesięcy 2013 r. wyniósł 2 133 tys. zł (5 529 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego).

b) Wycena aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy 2013 r. naliczono amortyzację rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych w wysokości 2 661 tys. zł. (2 280 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego).

c) Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania

	30 września 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	13 376	12 955
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	2 670	3 309
Razem	16 046	16 264

1) BRE Bank S.A. (kredyt inwestycyjny na modernizację OSW Chalkozyn umowa nr 09/112/08/D/IN z dnia 14.05.2008r.) . Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 września 2013 roku jest w wysokości 533.050,00 EUR, maksymalna kwota kredytu wynosiła 1.770.000 EUR. Warunki oprocentowania: zmienna stopa EURIBOR dla depozytów 1 M w EUR z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym powiększonym o 1 pp z tyt. marży banku. Odsetki naliczane są miesięcznie i płatne ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatniej spłaty kredytu. Zabezpieczenia: Hipoteka umowna, hipoteka kaucyjna, weksel in blanco zaopatrzonej w deklarację wekslową, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

BRE Bank S.A. (kredyt w rachunku bieżącym umowa nr 09/070/07/Z/VV z dnia 29.03.2007r. z późniejszymi aneksami). Na dzień 30 września 2013 r. Spółka nie korzystała z kredytu w rachunku bieżącym. Warunki oprocentowania: Zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1 M w PLN na 2 dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym powiększonym o 1,2% z tytułu marży banku. Odsetki naliczane są miesięcznie i płatne ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatniej spłaty kredytu. Zabezpieczenia: hipoteka kaucyjna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku

Na dzień 30 września 2013 roku Spółka nie badała wskaźników finansowych określonych w aneksie nr 4 z dnia 17 grudnia 2012r. roku związanych z kredytem inwestycyjnym na modernizację OSW Chalkozyn (umowa nr 09/112/08/D/IN z dnia 14.05.2008r. wraz z późniejszymi aneksami).

W okresie Kredytowania Spółka zobowiązuje się m.in. do utrzymania na odpowiednim poziomie wskaźników charakteryzujących sytuację finansową Kredytobiorcy:

- a) wskaźnik pokrycia obsługi długu – na poziomie nie niższym niż 1,2 – zdefiniowany jako: zysk operacyjny + amortyzacja / odsetki + raty kapitałowe od kredytów i leasingu,
- b) wskaźnik kapitałowy – min. 50% - zdefiniowany jako kapitał własny / suma bilansową.

Na dzień publikacji Raportu Spółka nie widzi zagrożeń w postaci wypowiedzenia umowy kredytu.

2) Dnia 12 stycznia 2012 roku została zawarta umowa nr 01/DCK/2012 o kredyt inwestycyjny w kwocie 3.024.078,84 EUR, to jest równowartość w 13.501.000,00 PLN pomiędzy INTERFERIE S.A. a Bankiem Polska

INTERFERIE S.A. w Lubinie

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności

Sporządzone zgodnie z MSR 34

(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Kasa Opieki S.A. Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 września 2013 roku - jest w wysokości 2.769.729,84 EUR.

Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone na bazie stawki EURIBOR 1 M powiększonej o marżę Banku w wysokości 3,00 p.p.pa.

Kredyt - przeznaczono za sfinansowanie zadań inwestycyjnych:

- ZADANIE NR 1- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – budowa Aquaparku wraz z remontem elewacji istniejącego budynku hotelu oraz budowa zbiornika uśredniania ścieków na istniejącej biologicznej oczyszczalni ścieków, równowartość w EUR kwoty 10.760 tys. zł

- ZADANIE NR 2 - Ośrodek Sanatoryjno -Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu – modernizacja elewacji i dachów, przebudowa balkonów oraz modernizacja drogi wewnętrznej i miejsc parkingowych, równowartość w EUR do kwoty 1.846 tys. zł.

- ZADANIE NR 3 - Ośrodek Sanatoryjno- Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim – termomodernizacja obiektu wraz z przebudową balkonów i rozbudową kawiarni, równowartość w EUR do kwoty 895 tys. zł

Prawnym zabezpieczeniem spłaty Kredytu jest:

a) hipoteka umowna łączna do wysokości 4.536 tys. EUR na nieruchomościach stanowiących przedmiot inwestycji tj.:

- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – nieruchomość położona w Świeradowie Zdroju, powiat lubański, województwo dolnośląskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Lwówku Śląskim V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr JG1S/00014816/0 (wpis na I miejscu);

- Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu: nieruchomość położona w Kołobrzegu, ul. Zdrojowa 1, województwo Zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00012651/0 (wpis na III miejscu);

- Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim:

- nieruchomość położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynku stanowiącego odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00013014/0 (wpis na I miejscu);

- nieruchomość gruntowa, zabudowana położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, stanowiąca własność Kredytobiorcy, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00010868/0 (wpis na I miejscu);

- nieruchomość położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00002242/7 (wpis na I miejscu);

wraz z przelewem praw z umowy ubezpieczenia w zakresie dotyczącym w/w nieruchomości

b) oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych,

c) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Pekao S.A.

3) Dnia 05 czerwca 2013 roku została zawarta umowa nr 07/DCK/2013 o kredyt inwestycyjny w kwocie 518.408,78 EUR, to jest równowartość w 2.204.274,12 PLN pomiędzy INTERFERIE S.A. a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 września 2013 roku - jest w wysokości 490.983,63 EUR.

Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone na bazie stawki EURIBOR 1 M powiększonej o marżę Banku w wysokości 2,8,00 p.p.pa.

Kredyt przeznaczono na refinansowanie do 80% dodatkowych nakładów inwestycyjnych netto obejmujących poniższe nieruchomości za sfinansowanie zadań inwestycyjnych:

- ZADANIE NR 1- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu, równowartość do kwoty 1.451.875,82 PLN

- ZADANIE NR 2 - Ośrodek Sanatoryjno - Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu, równowartość do kwoty 727.598,30 PLN

- ZADANIE NR 3 - Ośrodek Sanatoryjno - Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu, równowartość do kwoty 24.800,00 PLN

INTERFERIE S.A. w Lubinie

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności

Sporządzone zgodnie z MSR 34

(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Prawnym zabezpieczeniem spłaty Kredytu jest:

=> hipoteka umowna łączna do wysokości 777.613,17 EUR na nieruchomościach stanowiących przedmiot inwestycji tj.:

a) Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – nieruchomość położona w Świeradowie Zdroju, powiat lubański, województwo dolnośląskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Lwówku Śląskim V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr JG1S/00014816/0 (wpis na II miejscu);

b) Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu: nieruchomość położona w Kołobrzegu, ul. Zdrojowa 1, województwo Zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00012651/0 (wpis na IV miejscu);

=> przelew praw z umowy ubezpieczenia w zakresie dotyczącym w/w nieruchomości

=> oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych,

=> pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Pekao S.A.

=> weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy z deklaracją wekslową do momentu uprawomocnienia wpisów hipotecznych.

W okresie Kredytowania Spółka zobowiązuje się m.in. do utrzymania na odpowiednim poziomie wskaźników charakteryzujących sytuację finansową Kredytobiorcy:

- Wskaźnik pokrycia obsługi długu – na poziomie nie niższym niż 1,2

- Wskaźnik kapitałowy – min. 50%,

Wskaźniki zostały zdefiniowane w następujący sposób:

- Wskaźnik pokrycia obsługi długu: $(\text{zysk netto z roku bieżącego} + \text{amortyzacja} + \text{odsetki}) / (\text{odsetki} + \text{raty kapitałowe od kredytów i leasingu})$,

- Wskaźnik kapitałowy: $\text{kapitał własny} / \text{suma bilansowa}$,

Weryfikacja wskaźników będzie następowała w okresach rocznych w oparciu o zaudytowane dane roczne.

Dnia 23.08.2013 r. Spółka złożyła wniosek do Banku Polska Kasa Opieki SA o zmianę warunków w zakresie definicji wskaźnika pokrycia obsługi długu.

Bank pozytywnie rozpatrzył wniosek Spółki i wskaźnik pokrycia obsługi długu będzie definiowany jako: $\text{zysk operacyjny} + \text{amortyzacja} / \text{odsetki} + \text{raty kapitałowe od kredytów i leasingu}$. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

d) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2013	2012
	(niebadane)	(niebadane)
1. Środki pieniężne w kasie	53	64
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45	57
3. Inne środki pieniężne	24	81
4. Inne aktywa pieniężne:	1 385	123
4.1 aktywa finansowe o terminie płatności do 3 miesięcy od dnia nabycia	762	123
a) lokaty	762	123
b) odsetki od aktywów finansowych zaliczonych do innych aktywów pieniężnych - dotyczy CASH POOL	621	-
c) odsetki od aktywów finansowych zaliczonych do innych aktywów pieniężnych	2	-
5. Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 507	325

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

IV. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych.

a) Odroczonego podatku dochodowego

W wyniku powstania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji bilansu, Spółka dokonała aktualizacji wartości aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W bieżącym kwartale nastąpił wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 348 tys. zł z czego rozliczono:

- na zwiększenie zysku netto 348 tys. zł.

W rezerwie na podatek odroczonego w bieżącym półroczu nastąpił wzrost rezerwy w wysokości 423 tys. zł z czego rozliczono:

- na zmniejszenie zysku netto 423 tys. zł.

Na koniec 2012 roku nastąpił wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 209 tys. zł z czego rozliczono:

- na zwiększenie zysku netto 209 tys. zł.

W rezerwie na podatek odroczonego w trakcie 12 m-cy 2012 r. nastąpił wzrost rezerwy w wysokości 356 tys. zł z czego rozliczono:

- na zmniejszenie zysku netto 356 tys. zł.

b) Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

- nie dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych,
- nie dokonano odpisu aktualizacyjnego wyceny zapasów,
- w bieżącym okresie dokonano utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności na kwotę 65 tys. zł oraz dokonano odwrócenia odpisu aktualizującego wartość należności na kwotę 15 tys. zł

V. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie 9 miesięcy 2013 r. Spółka nie przeprowadziła emisji, wykupu i spłaty papierów wartościowych.

VI. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W bieżącym roku dokonano wypłaty dywidendy. Zgodnie z Uchwałą Nr 5 / 2013 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 kwietnia 2013 r. wynik finansowy za 2012 w wysokości 2.366.522,03 zł podzielony został w następujący sposób:

- 1) kwota 1.456.420,00 zł na dywidendę dla Akcjonariuszy, co stanowi 0,10 zł na jedną akcję,
- 2) kwota 189.321,76 zł na kapitał zapasowy tworzony zgodnie z przepisem art. 396 par. 1 Kodeksu Spółek handlowych i postanowieniem paragrafu 32 ustęp 2 Statutu Spółki,
- 3) kwota 720.780,27 zł na pozostały kapitał zapasowy.

Walne Zgromadzenie ustaliło również:

- dzień dywidendy / dzień nabycia prawa do dywidendy na dzień 15.05.2013 r.

- termin wypłaty dywidendy na dzień 06.06.2013 r.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

VII. Segmenty działalności.

Identyfikacja segmentów operacyjnych. Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu (GDO)-Zarządowi INTERFERIE S.A. Segmenty operacyjne tworzą poszczególne hotele oraz ośrodki wypoczynkowe, poszczególne hotele miejskie oraz pozostałe.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych. Wyodrębnione segmenty operacyjne (hotele i ośrodki wypoczynkowe oraz hotele miejskie) są odpowiednio agregowane w segmenty sprawozdawcze ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF 8. INTERFERIE S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność hotelarską”, „hotele miejskie”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. INTERFERIE S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez Zarząd. Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Niezagregowane segmenty operacyjne są łączone i ujawniane w kategorii „wszystkie pozostałe segmenty”.

Segment „działalność hotelarska”. Segment „działalność hotelarska” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach oraz ośrodkach wypoczynkowych Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel oraz ośrodek wypoczynkowy, który jest oddzielnie analizowany i oceniany przez Zarząd. Ze względu na:

- podobny charakter świadczonych usług (noclegi, usługi gastronomiczne, konferencje, usługi związane z wypoczynkiem),
- podobieństwo metod przy świadczeniu usług (scentralizowany system zakupów oraz sprzedaży dla klienta grupowego, a także centralne zarządzanie)
- rodzaj klienta (turysta indywidualny oraz grupowy)

segment „działalność hotelarska” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli oraz ośrodków wypoczynkowych położonych w miejscowościach atrakcyjnych pod względem turystycznym (góry, morze) natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność hotelarska”.

Segment „hotele miejskie”. Segment „hotele miejskie” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach miejskich Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel, który jest oddzielnie analizowany i oceniany przez Zarząd. Ze względu na:

- podobny charakter świadczonych usług (noclegi, usługi związane z wypoczynkiem),
- podobieństwo metod przy świadczeniu usług (scentralizowany system zakupów oraz sprzedaży dla klienta grupowego, a także centralne zarządzanie)
- rodzaj klienta (turysta indywidualny oraz grupowy)

segment „hotele miejskie” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli: Hotel Głogów i Hotel Lubin, natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „hotele miejskie”.

Wszystkie pozostałe segmenty. Źródła przychodów w tej kategorii obejmują: pośrednictwo w sprzedaży imprez turystycznych własnych oraz innych operatorów, sprzedaż biletów lotniczych, usługi reklamowe oraz przychody z usług administracyjnych oraz opłat licencyjnych.

Pozycje nieprzypisane są to pozycje monitorowane na poziomie Spółki, a nie na poziomie poszczególnych segmentów.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2013 r.
 (niezbadane)

Działalność	Wszystkie				Razem
	Hotele	pozostałe	Pozycje		
	miejskie	segmenty	nieprzypisane		
Przychody ze sprzedaży	27 157	1 885	2 050	-	31 092
Koszt własny sprzedaży	20 567	1 775	1 077	-	23 419
w tym amortyzacja	2 424	103	3		2 530
Zysk brutto ze sprzedaży	6 590	110	973	-	7 673
Koszty sprzedaży i zarządu				4 245	4 245
w tym amortyzacja				131	131
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	56	3	28	210	297
Zysk operacyjny	6 646	113	1 001	-4 035	3 725
Saldo przychodów i kosztów finansowych	-	-	-	-870	-870
Udział w stratach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	696	696
Zysk przed opodatkowaniem	6 646	113	1 001	-4 209	3 551
Podatek dochodowy	-	-	-	584	584
Zysk netto	6 646	113	1 001	-4 793	2 967

Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2012 r. (niezbadane)

Działalność	Wszystkie				Razem
	Hotele	pozostałe	Pozycje		
	miejskie	segmenty	nieprzypisane		
Przychody ze sprzedaży	23 945	1 777	3 582	378	29 682
Koszt własny sprzedaży	18 017	1 665	3 062	-	22 744
w tym amortyzacja	2 075	114	3		2 192
Zysk brutto ze sprzedaży	5 929	112	519	378	6 938
Koszty sprzedaży i zarządu				4 279	4 279
w tym amortyzacja				89	89
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	-160	2	22	171	35
Zysk/strata operacyjny	5 769	114	541	-3 730	2 694
Saldo przychodów i kosztów finansowych	273	-	-	756	1 029
Udział w stratach jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	1 804	1 804
Zysk/strata przed opodatkowaniem	6 042	114	541	-1 170	5 527
Podatek dochodowy	-	-	-	675	675
Zysk /strata netto	6 042	114	541	-1 845	4 852

W grupie pozostałych segmentów nie występuje taki, z którego sprzedaż jest wyższa niż 10% łącznej sprzedaży Spółki.

Główny decydent nie dokonuje przeglądu aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów, a jedynie dla Spółki łącznie.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

VIII. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu, na który sporządzono sprawozdania finansowe, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Raportem bieżącym numer 35/2013 Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 24.10. 2013 r. odwołało z dniem 30.10.2013r. Pana Marcina Chmielewskiego ze składu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Lubinie. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało z dniem 31.10.2013 r. w skład Rady Nadzorczej:

Pana Roberta Rozmusa,

Pana Pawła Potocznego.

IX. Wskazanie skutków zmian w strukturze Organizacji, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze Organizacji w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

X. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku bilansowego.

Na koniec okresu sprawozdawczego dokonano szacunków aktywów i zobowiązań warunkowych, które ujęto w księgach pozabilansowych.

	<i>Należności/ Zobowiązania</i>	<i>Zmiany w okresie</i>
1. Należności warunkowe	942	30
- otrzymane gwarancje	758	438
- należności wekslowe	0	- 408
- kary warunkowe	184	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	-
3. Inne zobowiązania pozabilansowe	14 330	- 484
- zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	12 034	-
- zobowiązań wekslowych	2 296	-484

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XI. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takich odpisów.

Nie wystąpiło.

XII. Restrukturyzacja.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie przeprowadzała restrukturyzacji w związku z tym nie tworzono i nie rozwiązywano rezerw na koszty restrukturyzacji.

XIII. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie od 1.01.2013 do 30.09.2013 na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto: 1 631 tys. zł, natomiast na zmniejszenie 836 tys. zł. W okresie od 1.01.2012 do 30.09.2012 na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto: 15 741 tys. zł, natomiast na zmniejszenie 80 tys. zł.

Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych na w 30 września 2013 roku wyniosła 12 tys. zł. (na 30.09.2012 r. wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych wyniósł: 0 zł).

Narastająco na dzień 30.09.2013 wartość rzeczowych aktywów trwałych netto wyniosła: 106 225 tys. zł. natomiast na 30.09.2012 r. wynosiła: 106 043 tys. zł.

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2013 r.							
Wartość brutto	293	124 384	8 780	677	11 284	760	146 178
Umorzenie	-	-22 431	-6 058	-474	-9 780	-	-38 741
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgową netto	293	101 953	2 721	203	1 504	760	107 434
Zmiany w III kwartale 2013 r.							
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	609	95	-	27	-731	-
Zakup bezpośredni	-	-	256	333	196	846	1 631
w tym: Leasing	-	-	-	86	-	-	86
Zbycie	-	-	-	-369	-	-	-369
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	-	-	-224	-3	-198	-42	-467
Amortyzacja	-	-1 797	-427	-49	-351	-	-2 624
w tym: Leasing	-	-	-	-12	-	-	-12
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	-	-	221	200	198	-	619
Stan na 30 września 2013 r.							
Wartość brutto	293	124 993	8 907	638	11 309	833	146 973
Umorzenie	-	-24 228	-6 264	-323	-9 933	-	-40 748
Wartość księgową netto	293	100 765	2 643	315	1 376	833	106 225

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 września 2012 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2012 r.							
Wartość brutto	293	103 551	8 124	678	10 431	5 288	128 365
Umorzenie	-	(20 385)	(5 668)	(450)	(9 312)	-	(35 815)
Wartość księgowa netto	293	83 166	2 456	228	1 119	5 288	92 550
Zmiany w roku 2012							
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	5 181	-	-	35	(5 216)	-
Zakup bezpośredni	-	-	156	-	16	15 569	15 741
Zbycie	-	-	(4)	-	(5)	-	(9)
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	-	-	(70)	-	(1)	-	(71)
Amortyzacja	-	(1 449)	(363)	(22)	(409)	-	(2 243)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	-	-	69	-	5	-	75
Stan na 30 września 2012 r. (niebadane)							
Wartość brutto	293	108 732	8 208	678	10 473	15 642	144 026
Umorzenie	-	(21 834)	(5 963)	(472)	(9 713)	-	(37 982)
Wartość księgowa netto	293	86 898	2 245	206	760	15 642	106 043

XIV. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie od 1.01.2013 do 30.09.2013 nie zostały poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

XV. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Generalny Wykonawca budowy Aquaparku przy Hotelu Górskim "Malachit" w Świeradowie Zdroju (wraz z remontem elewacji oraz budową zbiornika uśredniania ścieków) tj. CONDITE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w Kielcach złożyła w Sądzie Okręgowym w Legnicy dwa pozwy o zapłatę przeciwko Interferie S.A. na łączną kwotę 681.820,18 zł. Wobec skutecznego wniesienia przez Emitenta sprzeciwów do obu nakazów Emitent pozostaje obecnie w sporze sądowym z CONDITE Spółka z o.o. S.K.A. W złożonych przez Emitenta sprzeciwach podniesione zostały zarzuty zarówno natury procesowej jak i materialnoprawnej, w szczególności zarzut potrącenia dochodzonych kwot z naliczoną przez Emitenta karą umową z tytułu opóźnienia w wykonaniu umowy.

W dalszym ciągu aktualna pozostaje informacja przedstawiona w raporcie okresowym za I półrocze 2013 roku, dotycząca naliczenia przez CONDITE Spółka z o.o. S.K.A. kary w kwocie 1.470.000 zł w związku z odstąpieniem od Umowy oraz nie ujęcia kwoty jw. w księgach Spółki jako kwoty nienależnej, niezasadnie naliczonej.

Poza opisanym powyżej na dzień 30 września 2013 r. nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych oraz organami administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XVI. Korekty błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

XVII. Informacje o udzieleniu przez INTERFERIE S.A. (Emitenta) poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – jednostce stowarzyszonej z Emitentem, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Nie wystąpiły.

XVIII. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 30.09.2013 r. INTERFERIE S.A. nie zawarła jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

XIX. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na rok 2013, w świetle wyników zaprezentowanych w skonsolidowanym raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd INTERFERIE S.A. nie publikował prognoz wyników na 2013 rok.

XX. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERFERIE S.A. na dzień przekazania raportu, zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji jednostki dominującej w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez INTERFERIE S.A. na podstawie art. 147 ustawy Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi, następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERFERIE S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby głosów	Akcjonariat według liczby akcji
Fundusz Hotele 01 spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	9 731 625	66,82%	66,82%
Marian Urbaniak i ZUW URBEX Sp. z o.o.	2 062 986	14,16%	14,16%
pozostali	2 769 589	19,02%	19,02%

Kapitał zakładowy Spółki tworzy 14 564 200 akcji, w tym:

- akcje serii A - 9 564 200
- akcje serii B - 5 000 000

Wartość nominalna każdej akcji Emitenta wynosi 5 zł.

XXI. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji INTERFERIE S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące INTERFERIE S.A., zgodnie z posiadanymi przez INTERFERIE S.A. informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Zgodnie z posiadanymi przez INTERFERIE S.A. informacjami, osoby zarządzające i nadzorujące INTERFERIE S.A. nie posiadają akcji Spółki.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
z uwzględnieniem wyceny udziałów w jednostce stowarzyszonej metodą praw własności
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XXII. Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.

Zarząd nie widzi ryzyka związanego z utratą płynności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Szczegółowe informacje na ten temat zostały przedstawione w nocie III niniejszego sprawozdania finansowego.

XXIII. Wskazanie czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Na wyniki Spółki w IV kw. 2013 będą miały wpływ m.in. czynniki charakterystyczne dla branży turystycznej, jednakże ich ewentualny, negatywny wpływ na Spółkę będzie ograniczony z uwagi na postępującą specjalizację INTERFERIE S.A. w kierunku pobytów sanatoryjno-leczniczych.

W chwili obecnej nie istnieją żadne zdarzenia mogące w ocenie Zarządu negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji zobowiązań przez Spółkę. W ocenie Zarządu nie mają miejsca zdarzenia kadrowe, majątkowe, finansowe, które mają istotny charakter przy ocenie kondycji Emitenta, a nie zostałyby przez Zarząd ujawnione.

Zarząd INTERFERIE S.A.

Miejscowość i data	Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis
Lubin, 31.10.2013	Prezes Zarządu	Robert Węglarz	
Lubin, 31.10.2013	Wiceprezes Zarządu	Dariusz Rutowicz	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych INTERFERIE S.A.

Miejscowość i data	Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis
Lubin, 31.10.2013	Główny Księgowy	Renata Bindas	



interferie.pl

sport i zdrowie cały rok

INTERFERIE S.A. w Lubinie

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za
okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.**

sporządzone zgodnie z MSR 34

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego INTERFERIE S.A. w Lubinie

	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały narastająco kończące się	III kwartały narastająco kończące się	III kwartały narastająco kończące się	III kwartały narastająco kończące się
	30 września 2013	30 września 2012	30 września 2013	30 września 2012
I. Przychody ze sprzedaży	31 092	29 682	7 362	7 109
II. Zysk z działalności operacyjnej	3 725	2 694	882	645
III. Zysk przed opodatkowaniem	2 855	3 723	676	892
IV. Zysk netto	2 271	3 048	538	730
V. Łączne dochody całkowite	2 271	3 048	538	730
VI. Ilość akcji (w szt.)	14 564 200	14 564 200	14 564 200	14 564 200
VII. Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,16	0,21	0,04	0,05
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 004	5 511	1 422	1 320
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 285	-15 632	-541	-3 744
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 444	8 017	-579	1 920
XI. Przepływy pieniężne netto razem	1 275	-2 104	302	-504
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
XII. Aktywa trwałe	127 142	128 296	30 155	30 740
XIII. Aktywa obrotowe	5 081	4 817	1 205	1 154
XIV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
XV. Aktywa razem	132 223	133 113	31 360	31 894
XVI. Zobowiązania długoterminowe	16 246	15 730	3 853	3 769
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 409	10 630	1 994	2 547
XVIII. Kapitał własny	107 568	106 753	25 512	25 578

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012
Aktywa		
Aktywa trwałe	127 142	128 296
Rzeczowe aktywa trwałe	106 225	107 434
Wartości niematerialne	845	790
Akcje, udziały, certyfikaty inwestycyjne w jednostkach zależnych	20 012	20 012
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	50	50
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10	10
Aktywa obrotowe	5 081	4 817
Zapasy	179	241
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 395	4 344
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 507	232
RAZEM AKTYWA	132 223	133 113
Pasywa		
KAPITAŁ WŁASNY	107 568	106 753
Kapitał akcyjny/podstawowy	72 821	72 821
Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	3 873	3 873
Zyski zatrzymane	30 874	30 059
ZOBOWIĄZANIA	24 655	26 360
Zobowiązania długoterminowe	16 246	15 730
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28	9
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	13 376	12 955
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 759	1 683
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 083	1 083
Zobowiązania krótkoterminowe	8 409	10 630
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 260	6 957
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	2 670	3 309
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	115	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	364	364
RAZEM PASYWA	132 223	133 113

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za 3 miesiące kończący się	za 9 miesięcy kończący się	za 3 miesiące kończący się	za 9 miesięcy kończący się
	30 września 2013	30 września 2013	30 września 2012	30 września 2012
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	13 227	31 092	13 175	29 682
Przychody ze sprzedaży usług	13 203	31 032	12 853	28 644
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	24	60	322	1 038
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8 641	23 419	8 882	22 744
Koszty sprzedanych usług	8 610	23 382	8 789	22 383
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31	37	93	361
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	4 586	7 673	4 293	6 938
Koszty sprzedaży	330	545	124	556
Koszty ogólnego zarządu	1 263	3 701	1 256	3 723
Pozostałe przychody i zyski operacyjne	722	917	34	349
Pozostałe koszty i straty operacyjne	422	619	132	314
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	3 293	3 725	2 815	2 694
Przychody finansowe	-	-	645	1 225
Koszty finansowe	-309	870	89	196
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	3 602	2 855	3 371	3 723
Podatek dochodowy	701	584	568	675
część bieżąca	510	510	513	489
część odroczone	191	74	55	186
Zysk/(Strata) roku obrotowego z działalności kontynuowanej	2 901	2 271	2 803	3 048
CAŁKOWITE DOCHODY	2 901	2 271	2 803	3 048
Zysk przypadający:				
akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 901	2 271	2 803	3 048
Łączne całkowite dochody przypadające:				
akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 901	2 271	2 803	3 048
Ilość akcji (w szt.)		14 564 200		14 564 200
Zysk / Strata netto na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,16		0,21
Rozwodniony zysk / strata na jedną akcję (w zł)		0,16		0,21

INTERFERIE S.A. w Lubinie

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

Sporządzone zgodnie z MSR 34

(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny / podstawowy	Nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2012r.	72 821	3 873	27 692	104 386
Łączne całkowite dochody	-	-	3 048	3 048
Zysk netto	-	-	3 048	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Stan na 30 września 2012 r.	72 821	3 873	30 740	107 434
Stan na 1 stycznia 2013r.	72 821	3 873	30 059	106 753
Łączne całkowite dochody	-	-	2 271	2 271
Zysk netto	-	-	2 271	2 271
Dywidendy uchwalone wypłacone	-	-	-1 456	-1 456
Stan na 30 września 2013 r.	72 821	3 873	30 874	107 568

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2013	Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2012
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto roku obrotowego	2 271	3 048
Korekty:	3 934	2 463
Podatek dochodowy z rachunku zysków i strat	585	676
Amortyzacja	2 661	2 280
Zyski/Straty na zbyciu wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	12	-93
Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	346	-
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	326	-
Inne korekty	4	2
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	193	-183
Zapasy	62	158
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	949	-1 792
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-818	1 451
Podatek dochodowy zapłacony	-394	-219
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 004	5 511
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-2 456	-15 632
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	160	-
Pożyczki udzielone	-400	-
Spłata pożyczek	400	-
Odsetki otrzymane	11	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 285	-15 632
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	2 204	11 361
Spłata kredytów i pożyczek	-1 679	-3 344
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-36	-
Kredyt dzienny w cash pooling	-1 120	-
Odsetki zapłacone	-357	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-1 456	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 444	8 017
(Zmniejszenie/Zwiększenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 275	-2 104
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na początek okresu	232	2 429
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych na koniec roku	1 507	325

**Wybrane dane objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego INTERFERIE S.A.
sporządzonego za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 roku**

I Podstawa sporządzenia i stosowane zasady rachunkowości.

1. Wstęp.

Prezentowany raport śródroczny zawiera śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe. Sporządzony jest za następujące okresy:

- bieżący od 1 stycznia do 30 września 2013 r.
- porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2012 r. (w sprawozdaniu z sytuacji finansowej stan na dzień 31.12.2012 r.)

Na sprawozdanie finansowe składają się:

- śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2013 r., na 31.12.2012 r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów za 9 m-cy kończące się 30 września 2013 r. oraz za 9 m-cy kończące się 30 września 2012 r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 r. oraz 30 września 2012r.
- śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 9 m-cy kończące się 30 września 2013 r. oraz za 9 m-cy kończące się 30 września 2012 r.
- wybrane dane objaśniające.

Sprawozdania finansowe na dzień 30 września 2013 r. oraz na dzień 30 września 2012 roku, a także za okres zakończony dnia 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Spółka INTERFERIE Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej-Curie 176, rozpoczęła działalność 10 czerwca 1992 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Notariusza Małgorzaty Niespodziewany w dniu 10 czerwca 1992 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 11 marca 2002 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000076846. W związku z przekształceniem Spółki w spółkę akcyjną, Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał dnia 31.12.2004 r. wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000225570. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki są przede wszystkim:

- hotele,
- restauracje,
- działalność w zakresie turystyki, wypoczynku i rekreacji,
- świadczenie usług sanatoryjno – leczniczych,
- organizacja kursów szkoleniowych, konferencji, imprez sportowo-turystycznych, festiwali itp.
- działalność pilotów wycieczek i przewodników turystycznych,
- działalność w zakresie informacji turystycznej,
- działalność fizjoterapeutyczna,
- ruchome placówki gastronomiczne,
- przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych /catering/,
- pozostała usługowa działalność gastronomiczna,
- pozostała działalność związana ze sportem,
- wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

- działalność obiektów sportowych,
- działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej,
- fryzjerstwo i pozostałe zabiegi kosmetyczne,
- dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim.

Akcje spółki znajdują się w obrocie na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Fundusz Hotele 01 Spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna, który posiada 66,82% akcji Spółki. Jednostką dominującą wyższego szczebla jest kontrolowana przez Skarb Państwa spółka KGHM Polska Miedź S.A.

W skład Zarządu na dzień 30 września 2013 roku wchodził:

- Robert Węglarz – Prezes Zarządu
- Dariusz Rutowicz – Wiceprezes Zarządu

W trakcie roku obrotowego wystąpiły zmiany w składzie Zarządu. W dniu 25.07.2013 r. Pan Arkadiusz Miszuk – Prezes Zarządu złożył rezygnację z dniem 31 sierpnia 2013 r. z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu INTERFERIE S.A.

Z dniem 1 września 2013 roku w skład zarządu powołany został Pan Robert Węglarz.

Dnia 31.10.2013 r. niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządza również sprawozdanie, w którym udziały w jednostce stowarzyszonej wyceniane są według metody praw własności, dlatego też wynik między tymi sprawozdaniami różni się o kwotę 696 tysięcy złotych.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres bieżący, według kursu 4,2231 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 30 września 2013 r. według kursu 4,2163 PLN/EUR
- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za okres porównywalny, według kursu 4,1948 PLN/EUR,
- przeliczenie aktywów, kapitału i zobowiązań na 31 grudnia 2012 r. według kursu 4,0882 PLN/EUR.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

2. Zasady rachunkowości.

2.1 Podstawa sporządzenia.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych („tys. zł.”), o ile nie wskazano inaczej.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 11 marca 2013 roku.

2.2 Polityka rachunkowości.

Polityka rachunkowości została przedstawiona w dokumencie: „*Sprawozdanie finansowe za 2012 rok sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonym przez UE*” opublikowanym w dniu 20.03.2012 r.

Zmiany polityki rachunkowości:

d) W związku ze zmianami do MSR 19 Świadczenia pracownicze - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później, Spółka wprowadziła zmiany do Polityki rachunkowości. W wyniku tych zmian zyski i straty aktuarialne (czyli pozycje przychodów i kosztów) dotyczące programów świadczeń po okresie zatrudnienia (więc oprócz nagród jubileuszowych) są ujmowane w ramach innych całkowitych dochodów. Dotychczas ujmowane były w ramach rachunku zysków lub strat.

W wyniku zmian do MSR 19 Świadczenia pracownicze na 31.12.2012 r. w Śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nastąpiło przemieszczenie o 75 tys. zł pomiędzy zyskami zatrzymanymi (-75 tys. zł), a innymi całkowitymi dochodami (+75 tys. zł).

Na 1.01.2012 r. w Śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nastąpiło przemieszczenie o 31 tys. zł pomiędzy Zyskami zatrzymanymi (-31 tys. zł), a innymi całkowitymi dochodami (+31 tys. zł).

e) Spółka wprowadziła zmianę w prezentacji przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów oraz kosztów sprzedaży towarów i materiałów. Od 1.01.2013 roku w pozycjach tych ujmowane są wyłącznie koszty i przychody towarów sprzedawanych w minbarach oraz towarów w kioskach hotelowych i na recepcji.

f) Dodatkowo Uchwałą Nr 35/2013 z dnia 24 czerwca 2013 roku Zarząd Spółki przyjął znowelizowane Zasady Rachunkowości według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, w których obok opisanych powyżej zmian w zakresie świadczeń pracowniczych uzupełniono:

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

1) informację o ujmowaniu odpisów amortyzacyjnych w punkcie nr 2 „Rzeczowe aktywa trwałe” i dopisano:
Środki trwałe, zakupione jako pierwsze lub kompleksowe (w odniesieniu do poszczególnych jednostek eksploatacyjnych) lub znaczące wyposażenie bez względu na wartość uznawane są za składniki majątku trwałego i amortyzowane przez okres użytkowania.

2) Punkt 20.2 „Koszty” uzupełniono w części dotyczącej kosztów sprzedaży i dopisano:

Koszty reklamy i sponsoringu

Koszty opłat licencyjnych oraz prowizji naliczanych w stosunku do wielkości sprzedaży

3) Dodano także punkt: 23 „Leasing” w następującym brzmieniu:

Umowa leasingu w ramach, której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu posiadania aktywów zostały przeniesione na leasingobiorcę, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania aktywów lub okres leasingu, w zależności od tego, który z nich jest krótszy.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu posiadania pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny.

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (korygowane o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego)) rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Poza wymienionymi powyżej Spółka w bieżącym okresie nie wprowadzała zmian zasad rachunkowości.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później.

W dniu 12 listopada 2009 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała MSSF 9

Instrumenty finansowe. Standard ten jest wynikiem pierwszej fazy prac Rady zmierzających do wycofania MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena i zastąpienia go nowym, MSSF 9. Nowy standard upraszcza zasady klasyfikacji aktywów finansowych wprowadzając jedynie dwie kategorie aktywów finansowych: aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej oraz aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Klasyfikacja na moment początkowego ujęcia powinna wynikać z modelu biznesowego stosowanego przez jednostkę dla zarządzania danymi aktywami oraz z umownych przepływów pieniężnych właściwych dla danego składnika aktywów. Standard zawiera również wytyczne w zakresie wyceny aktywów finansowych, ich reklasyfikacji oraz ujmowania zysków i strat powstających na tych aktywach.

Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki.

Spółka dokonana oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu.

- Poprawki do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. W dniu 16 grudnia 2011 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała dokument pn. Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, jako poprawki do MSR 32. Rada uzupełniła towarzyszące standardowi wytyczne stosowania w zakresie warunków kompensowania i wykazywania w kwocie netto w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywów i zobowiązań finansowych. Zgodnie z par. 42 MSR 32 jednostka gospodarcza może kompensować aktywa i zobowiązania finansowe, jeżeli (a) posiada ważny tytuł prawny do wykonania kompensaty ujętych kwot oraz (b) zamierza rozliczyć w kwocie netto albo jednocześnie zrealizować składnik aktywów i wykonać zobowiązanie. Ze względu na praktyczne wątpliwości interpretacyjne w zakresie posiadanego tytułu prawnego uprawniającego do kompensaty oraz w zakresie uznania danego rozliczenia za rozliczenie netto (nawet przy przepływach brutto) przy udziale instytucji rozliczających, Rada wprowadziła dodatkowe wyjaśnienia, umożliwiające jednolitą implementację wymogów par. 42 MSR 32 przez instytucje finansowe. Poprawki obowiązywać będą dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. i później. Ocenia się, że wpływ tych zmian na sprawozdanie finansowe Spółki będzie nieistotny.

INTERFERIE S.A. w Lubinie

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

Sporządzone zgodnie z MSR 34

(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

- KIMSF 21 „Opłaty publiczne” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – określa zasady ujmowania zobowiązań do z tytułu opłat publicznych innych niż podatek dochodowy,
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 36, Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwanej dla aktywów niefinansowych - obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 39, Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja Rachunkowości zabezpieczeń - obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Poza opisanymi powyżej Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

II. Cykliczność, sezonowość działalności.

Charakterystyczną cechą profilu działalności spółek branży turystycznej jest sezonowość. Obiekty INTERFERIE S.A. znajdują się zarówno w górach jak i nad morzem i wszystkie są przystosowane do całorocznej działalności. Dodatkowo świadczone w nich pakiety w zakresie „sport i zdrowie” sprzyjają wygładzaniu trendu.

W związku z powyższym Zarząd Spółki ocenia, że działalność jednostki nie cechuje wyraźna sezonowość.

III. Pozycje wpływające na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich wielkość .

a) Sytuacja i wyniki finansowe znaczącej Spółki stowarzyszonej

INTERFERIE S.A. posiada jedną spółkę stowarzyszoną, jest nią Interferie Medical SPA Sp. z o.o. i udziały w niej wynoszą 32,63%. Spółka ta została zawiązana dnia 1.02.2010 r. celem budowy kompleksu wypoczynkowo – rehabilitacyjnego w Świnoujściu.

Wynik finansowy Spółki stowarzyszonej osiągnięty za 9 miesięcy 2013 r. wyniósł 2 133 tys. zł (5 529 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego).

b) Wycena aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy 2013 r. naliczono amortyzację rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych w wysokości 2 661 tys. zł. (2 280 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego).

c) Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania

	30 września 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012
Długoterminowe		
Kredyty bankowe	13 376	12 955
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	2 670	3 309
Razem	16 046	16 264

1) BRE Bank S.A. (kredyt inwestycyjny na modernizację OSW Chalkozyn umowa nr 09/112/08/D/IN z dnia 14.05.2008r.) . Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 września 2013 roku jest w wysokości 533.050,00 EUR, maksymalna kwota kredytu wynosiła 1.770.000 EUR. Warunki oprocentowania: zmienna stopa EURIBOR dla depozytów 1 M w EUR z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym powiększonym o 1 pp z tyt. marży banku. Odsetki naliczane są miesięcznie i płatne ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatniej spłaty kredytu. Zabezpieczenia: Hipoteka umowna, hipoteka kaucyjna, weksel in blanco zaopatrzonej w deklarację wekslową, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

BRE Bank S.A. (kredyt w rachunku bieżącym umowa nr 09/070/07/Z/VV z dnia 29.03.2007r. z późniejszymi aneksami). Na dzień 30 września 2013 r. Spółka nie korzystała z kredytu w rachunku bieżącym. Warunki oprocentowania: Zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1 M w PLN na 2 dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym powiększonym o 1,2% z tytułu marży banku. Odsetki naliczane są miesięcznie i płatne ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatniej spłaty kredytu. Zabezpieczenia: hipoteka kaucyjna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku

Na dzień 30 września 2013 roku Spółka nie badała wskaźników finansowych określonych w aneksie nr 4 z dnia 17 grudnia 2012r. roku związanych z kredytem inwestycyjnym na modernizację OSW Chalkozyn (umowa nr 09/112/08/D/IN z dnia 14.05.2008r. wraz z późniejszymi aneksami).

W okresie Kredytowania Spółka zobowiązuje się m.in. do utrzymania na odpowiednim poziomie wskaźników charakteryzujących sytuację finansową Kredytobiorcy:

INTERFERIE S.A. w Lubinie

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

Sporządzone zgodnie z MSR 34

(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

- c) wskaźnik pokrycia obsługi długu – na poziomie nie niższym niż 1,2 – zdefiniowany jako: zysk operacyjny + amortyzacja / odsetki + raty kapitałowe od kredytów i leasingu,
- d) wskaźnik kapitałowy – min. 50% - zdefiniowany jako kapitał własny / suma bilansową.

Na dzień publikacji Raportu Spółka nie widzi zagrożeń w postaci wypowiedzenia umowy kredytu.

2) Dnia 12 stycznia 2012 roku została zawarta umowa nr 01/DCK/2012 o kredyt inwestycyjny w kwocie 3.024.078,84 EUR, to jest równowartość w 13.501.000,00 PLN pomiędzy INTERFERIE S.A. a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 września 2013 roku - jest w wysokości 2.769.729,84 EUR.

Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone na bazie stawki EURIBOR 1 M powiększonej o marżę Banku w wysokości 3,00 p.p.pa.

Kredyt - przeznaczono za sfinansowanie zadań inwestycyjnych:

- ZADANIE NR 1- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – budowa Aquaparku wraz z remontem elewacji istniejącego budynku hotelu oraz budowa zbiornika uśredniania ścieków na istniejącej biologicznej oczyszczalni ścieków, równowartość w EUR kwoty 10.760 tys. zł

- ZADANIE NR 2 - Ośrodek Sanatoryjno -Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu – modernizacja elewacji i dachów, przebudowa balkonów oraz modernizacja drogi wewnętrznej i miejsc parkingowych, równowartość w EUR do kwoty 1.846 tys. zł.

- ZADANIE NR 3 - Ośrodek Sanatoryjno- Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim – termomodernizacja obiektu wraz z przebudową balkonów i rozbudową kawiarni, równowartość w EUR do kwoty 895 tys. zł

Prawnym zabezpieczeniem spłaty Kredytu jest:

- d) hipoteka umowna łączna do wysokości 4.536 tys. EUR na nieruchomościach stanowiących przedmiot inwestycji tj.:

- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – nieruchomość położona w Świeradowie Zdroju, powiat lubański, województwo dolnośląskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Lwówku Śląskim V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr JG1S/00014816/0 (wpis na I miejscu);

- Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu: nieruchomość położona w Kołobrzegu, ul. Zdrojowa 1, województwo Zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00012651/0 (wpis na III miejscu);

- Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim:

- nieruchomość położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynku stanowiącego odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00013014/0 (wpis na I miejscu);

- nieruchomość gruntowa, zabudowana położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, stanowiąca własność Kredytobiorcy, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00010868/0 (wpis na I miejscu);

- nieruchomość położona w Ustroniu Morskim, województwo zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00002242/7 (wpis na I miejscu);

wraz z przelewem praw z umowy ubezpieczenia w zakresie dotyczącym w/w nieruchomości

- e) oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych,
- f) pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Pekao S.A.

3) Dnia 05 czerwca 2013 roku została zawarta umowa nr 07/DCK/2013 o kredyt inwestycyjny w kwocie 518.408,78 EUR, to jest równowartość w 2.204.274,12 PLN pomiędzy INTERFERIE S.A. a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Aktualny stan zadłużenia kredytu na dzień 30 września 2013 roku - jest w wysokości 490.983,63 EUR.

Oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone na bazie stawki EURIBOR 1 M powiększonej o marżę Banku w wysokości 2,8,00 p.p.pa.

Kredyt przeznaczono na refinansowanie do 80% dodatkowych nakładów inwestycyjnych netto obejmujących poniższe nieruchomości za sfinansowanie zadań inwestycyjnych:

INTERFERIE S.A. w Lubinie

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

Sporządzone zgodnie z MSR 34

(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

- ZADANIE NR 1- Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu, równowartość do kwoty 1.451.875,82 PLN

- ZADANIE NR 2 - Ośrodek Sanatoryjno - Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu -- zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu, równowartość do kwoty 727.598,30 PLN

- ZADANIE NR 3 - Ośrodek Sanatoryjno - Wypoczynkowy Cechsztyń w Ustroniu Morskim – zgodnie z załącznikiem nr 1 do Umowy kredytu, równowartość do kwoty 24.800,00 PLN

Prawnym zabezpieczeniem spłaty Kredytu jest:

=> hipoteka umowna łączna do wysokości 777.613,17 EUR na nieruchomościach stanowiących przedmiot inwestycji tj.:

c) Hotel Górski Malachit w Świeradowie Zdroju – nieruchomość położona w Świeradowie Zdroju, powiat lubański, województwo dolnośląskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Lwówku Śląskim V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr JG1S/00014816/0 (wpis na II miejscu);

d) Ośrodek Sanatoryjno-Wypoczynkowy Chalkozyn w Kołobrzegu: nieruchomość położona w Kołobrzegu, ul. Zdrojowa 1, województwo Zachodniopomorskie, której użytkownikiem wieczystym gruntu i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Kredytobiorca, dla której Sąd Rejonowy w Kołobrzegu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr KO1L/00012651/0 (wpis na IV miejscu);

=> przelew praw z umowy ubezpieczenia w zakresie dotyczącym w/w nieruchomości

=> oświadczenie Kredytobiorcy o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych,

=> pełnomocnictwo do rachunków bankowych Kredytobiorcy prowadzonych w Banku Pekao S.A.

=> weksel in blanco z wystawienia Kredytobiorcy z deklaracją wekslową do momentu uprawomocnienia wpisów hipotecznych.

W okresie Kredytowania Spółka zobowiązuje się m.in. do utrzymania na odpowiednim poziomie wskaźników charakteryzujących sytuację finansową Kredytobiorcy:

- Wskaźnik pokrycia obsługi długu – na poziomie nie niższym niż 1,2
- Wskaźnik kapitałowy – min. 50%,

Wskaźniki zostały zdefiniowane w następujący sposób:

- Wskaźnik pokrycia obsługi długu: $(\text{zysk netto z roku bieżącego} + \text{amortyzacja} + \text{odsetki}) / (\text{odsetki} + \text{raty kapitałowe od kredytów i leasingu})$,

- Wskaźnik kapitałowy: $\text{kapitał własny} / \text{suma bilansowa}$,

Weryfikacja wskaźników będzie następowała w okresach rocznych w oparciu o zaudytowane dane roczne.

Dnia 23.08.2013 r. Spółka złożyła wniosek do Banku Polska Kasa Opieki SA o zmianę warunków w zakresie definicji wskaźnika pokrycia obsługi długu.

Bank pozytywnie rozpatrzył wniosek Spółki i wskaźnik pokrycia obsługi długu będzie definiowany jako: $\text{zysk operacyjny} + \text{amortyzacja} / \text{odsetki} + \text{raty kapitałowe od kredytów i leasingu}$. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

d) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2013	2012
	(niebadane)	(niebadane)
1. Środki pieniężne w kasie	53	64
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45	57
3. Inne środki pieniężne	24	81
4. Inne aktywa pieniężne:	1 385	123
4.1 aktywa finansowe o terminie płatności do 3 miesięcy od dnia nabycia	762	123
a) lokaty	762	123
b) odsetki od aktywów finansowych zaliczonych do innych aktywów pieniężnych - dotyczy CASH POOL	621	-
c) odsetki od aktywów finansowych zaliczonych do innych aktywów pieniężnych	2	-
5. Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 507	325

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

IV. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych.

a) Odroczonego podatku dochodowego

W wyniku powstania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji bilansu, Spółka dokonała aktualizacji wartości aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W bieżącym kwartale nastąpił wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 348 tys. zł z czego rozliczono:

- na zwiększenie zysku netto 348 tys. zł.

W rezerwie na podatek odroczonego w bieżącym półroczu nastąpił wzrost rezerwy w wysokości 423 tys. zł z czego rozliczono:

- na zmniejszenie zysku netto 423 tys. zł.

Na koniec 2012 roku nastąpił wzrost aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 209 tys. zł z czego rozliczono:

- na zwiększenie zysku netto 209 tys. zł.

W rezerwie na podatek odroczonego w trakcie 12 m-cy 2012 r. nastąpił wzrost rezerwy w wysokości 356 tys. zł z czego rozliczono:

- na zmniejszenie zysku netto 356 tys. zł.

b) Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

- nie dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych,
- nie dokonano odpisu aktualizacyjnego wyceny zapasów,
- w bieżącym okresie dokonano utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności na kwotę 65 tys. zł oraz dokonano odwrócenia odpisu aktualizującego wartość należności na kwotę 15 tys. zł

V. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie 9 miesięcy 2013 r. Spółka nie przeprowadziła emisji, wykupu i spłaty papierów wartościowych.

VI. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W bieżącym roku dokonano wypłaty dywidendy. Zgodnie z Uchwałą Nr 5 / 2013 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 kwietnia 2013 r. wynik finansowy za 2012 w wysokości 2.366.522,03 zł podzielony został w następujący sposób:

- 1) kwota 1.456.420,00 zł na dywidendę dla Akcjonariuszy, co stanowi 0,10 zł na jedną akcję,
- 2) kwota 189.321,76 zł na kapitał zapasowy tworzony zgodnie z przepisem art. 396 par. 1 Kodeksu Spółek handlowych i postanowieniem paragrafu 32 ustęp 2 Statutu Spółki,
- 3) kwota 720.780,27 zł na pozostały kapitał zapasowy.

Walne Zgromadzenie ustaliło również:

- dzień dywidendy / dzień nabycia prawa do dywidendy na dzień 15.05.2013 r.
- termin wypłaty dywidendy na dzień 06.06.2013 r.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

VII. Segmenty działalności.

Identyfikacja segmentów operacyjnych. Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu (GDO)-Zarządowi INTERFERIE S.A. Segmenty operacyjne tworzą poszczególne hotele oraz ośrodki wypoczynkowe, poszczególne hotele miejskie oraz pozostałe.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych. Wyodrębnione segmenty operacyjne (hotele i ośrodki wypoczynkowe oraz hotele miejskie) są odpowiednio agregowane w segmenty sprawozdawcze ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF 8. INTERFERIE S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność hotelarską”, „hotele miejskie”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. INTERFERIE S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez Zarząd. Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

Niezagregowane segmenty operacyjne są łączone i ujawniane w kategorii „wszystkie pozostałe segmenty”.

Segment „działalność hotelarska”. Segment „działalność hotelarska” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach oraz ośrodkach wypoczynkowych Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel oraz ośrodek wypoczynkowy, który jest oddzielnie analizowany i oceniany przez Zarząd. Ze względu na:

- podobny charakter świadczonych usług (noclegi, usługi gastronomiczne, konferencje, usługi związane z wypoczynkiem),
- podobieństwo metod przy świadczeniu usług (scentralizowany system zakupów oraz sprzedaży dla klienta grupowego, a także centralne zarządzanie)
- rodzaj klienta (turysta indywidualny oraz grupowy)

segment „działalność hotelarska” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli oraz ośrodków wypoczynkowych położonych w miejscowościach atrakcyjnych pod względem turystycznym (góry, morze) natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność hotelarska”.

Segment „hotele miejskie”. Segment „hotele miejskie” obejmuje przede wszystkim usługi noclegowe i gastronomiczne w hotelach miejskich Spółki. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny hotel, który jest oddzielnie analizowany i oceniany przez Zarząd. Ze względu na:

- podobny charakter świadczonych usług (noclegi, usługi związane z wypoczynkiem),
- podobieństwo metod przy świadczeniu usług (scentralizowany system zakupów oraz sprzedaży dla klienta grupowego, a także centralne zarządzanie)
- rodzaj klienta (turysta indywidualny oraz grupowy)

segment „hotele miejskie” obejmuje informacje finansowe łącznie dla hoteli: Hotel Głogów i Hotel Lubin, natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „hotele miejskie”.

Wszystkie pozostałe segmenty. Źródła przychodów w tej kategorii obejmują: pośrednictwo w sprzedaży imprez turystycznych własnych oraz innych operatorów, sprzedaż biletów lotniczych, usługi reklamowe oraz przychody z usług administracyjnych oraz opłat licencyjnych.

Pozycje nieprzypisane są to pozycje monitorowane na poziomie Spółki, a nie na poziomie poszczególnych segmentów.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2013 r.
 (niebadane)

Działalność	Wszystkie				Razem
	Hotele	pozostałe	Pozycje		
	hotelarska	miejskie	segmenty	nieprzypisane	
Przychody ze sprzedaży	27 157	1 885	2 050	-	31 092
Koszt własny sprzedaży	20 567	1 775	1 077	-	23 419
w tym amortyzacja	2 424	103	3		2 530
Zysk brutto ze sprzedaży	6 590	110	973	-	7 673
Koszty sprzedaży i zarządu				4 245	4 245
w tym amortyzacja				131	131
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	56	3	28	210	297
Zysk operacyjny	6 646	113	1 001	-4 035	3 725
Saldo przychodów i kosztów finansowych	-	-	-	-870	-870
Zysk przed opodatkowaniem	6 646	113	1 001	-4 905	2 855
Podatek dochodowy	-	-	-	584	584
Zysk netto	6 646	113	1 001	-5 489	2 271

Okres obrotowy za 9 miesięcy kończący się 30 września 2012 r.
 (niebadane)

Działalność	Wszystkie				Razem
	Hotele	pozostałe	Pozycje		
	hotelarska	miejskie	segmenty	nieprzypisane	
Przychody ze sprzedaży	23 945	1 777	3 960	0	29 682
Koszt własny sprzedaży	18 017	1 665	3 062	0	22 744
w tym amortyzacja	2 075	114	3		2 192
Zysk brutto ze sprzedaży	5 929	112	897	0	6 938
Koszty sprzedaży i zarządu				4 279	4 279
w tym amortyzacja				89	89
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	-160	2	22	171	35
Zysk/strata operacyjny	5 769	114	919	-4 108	2 694
Saldo przychodów i kosztów finansowych	0	0	0	1 029	1 029
Zysk/strata przed opodatkowaniem	5 769	114	919	-3 079	3 723
Podatek dochodowy	0	0	0	675	675
Zysk /strata netto	5 769	114	919	-3 754	3 048

W grupie pozostałych segmentów nie występuje taki, z którego sprzedaż jest wyższa niż 10% łącznej sprzedaży Spółki.

Główny decydent nie dokonuje przeglądu aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów, a jedynie dla Spółki łącznie.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

VIII. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu, na który sporządzono sprawozdania finansowe, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w skróconym sprawozdaniu, a mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Raportem bieżącym numer 35/2013 Zarząd INTERFERIE S.A. poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 24.10. 2013 r. odwołało z dniem 30.10.2013r. Pana Marcina Chmielewskiego ze składu Rady Nadzorczej INTERFERIE S.A. z siedzibą w Lubinie. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało z dniem 31.10.2013 r. w skład Rady Nadzorczej:

Pana Roberta Rozmusa,
Pana Pawła Potocznego.

IX. Wskazanie skutków zmian w strukturze Organizacji, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze Organizacji w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

X. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku bilansowego.

Na koniec okresu sprawozdawczego dokonano szacunków aktywów i zobowiązań warunkowych, które ujęto w księgach pozabilansowych.

	<i>Należności/ Zobowiązania</i>	<i>Zmiany w okresie</i>
1. Należności warunkowe	942	30
- otrzymane gwarancje	758	438
- należności wekslowe	0	- 408
- kary warunkowe	184	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	-
3. Inne zobowiązania pozabilansowe	14 330	- 484
- zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	12 034	-
- zobowiązań wekslowych	2 296	-484

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XI. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takich odpisów.

Nie wystąpiło.

XII. Restrukturyzacja.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie przeprowadzała restrukturyzacji w związku z tym nie tworzono i nie rozwiązywano rezerw na koszty restrukturyzacji.

XIII. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie od 1.01.2013 do 30.09.2013 na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto: 1 631 tys. zł, natomiast na zmniejszenie 836 tys. zł. W okresie od 1.01.2012 do 30.09.2012 na zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych przyjęto: 15 741 tys. zł, natomiast na zmniejszenie 80 tys. zł.

Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych na w 30 września 2013 roku wyniosła 12 tys. zł. (na 30.09.2012 r. wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych wyniósł: 0 zł).

Narastająco na dzień 30.09.2013 wartość rzeczowych aktywów trwałych netto wyniosła: 106 225 tys. zł. natomiast na 30.09.2012 r. wynosiła: 106 043 tys. zł.

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2013 r.							
Wartość brutto	293	124 384	8 780	677	11 284	760	146 178
Umorzenie	-	-22 431	-6 058	-474	-9 780	-	-38 741
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgową netto	293	101 953	2 721	203	1 504	760	107 434
Zmiany w III kwartale 2013 r.							
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	609	95	-	27	-731	-
Zakup bezpośredni	-	-	256	333	196	846	1 631
w tym: Leasing	-	-	-	86	-	-	86
Zbycie	-	-	-	-369	-	-	-369
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	-	-	-224	-3	-198	-42	-467
Amortyzacja	-	-1 797	-427	-49	-351	-	-2 624
w tym: Leasing	-	-	-	-12	-	-	-12
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	-	-	221	200	198	-	619
Stan na 30 września 2013 r.							
Wartość brutto	293	124 993	8 907	638	11 309	833	146 973
Umorzenie	-	-24 228	-6 264	-323	-9 933	-	-40 748
Wartość księgową netto	293	100 765	2 643	315	1 376	833	106 225

INTERFERIE S.A. w Lubinie
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
 Sporządzone zgodnie z MSR 34
 (kwoty wyrażone są w tys. złotych)

Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 września 2012 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2012 r.							
Wartość brutto	293	103 551	8 124	678	10 431	5 288	128 365
Umorzenie	-	(20 385)	(5 668)	(450)	(9 312)	-	(35 815)
Wartość księgowa netto	293	83 166	2 456	228	1 119	5 288	92 550
Zmiany w roku 2012							
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	5 181	-	-	35	(5 216)	-
Zakup bezpośredni	-	-	156	-	16	15 569	15 741
Zbycie	-	-	(4)	-	(5)	-	(9)
Likwidacja lub spisanie z ewidencji	-	-	(70)	-	(1)	-	(71)
Amortyzacja	-	(1 449)	(363)	(22)	(409)	-	(2 243)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji, sprzedaży i inne	-	-	69	-	5	-	75
Stan na 30 września 2012 r. (niebadane)							
Wartość brutto	293	108 732	8 208	678	10 473	15 642	144 026
Umorzenie	-	(21 834)	(5 963)	(472)	(9 713)	-	(37 982)
Wartość księgowa netto	293	86 898	2 245	206	760	15 642	106 043

XIV. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie od 1.01.2013 do 30.09.2013 nie zostały poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

XV. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Generalny Wykonawca budowy Aquaparku przy Hotelu Górskim "Malachit" w Świeradowie Zdroju (wraz z remontem elewacji oraz budową zbiornika uśredniania ścieków) tj. CONDITE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. w Kielcach złożyła w Sądzie Okręgowym w Legnicy dwa pozwy o zapłatę przeciwko Interferie S.A. na łączną kwotę 681.820,18 zł. Wobec skutecznego wniesienia przez Emitenta sprzeciwów do obu nakazów Emitent pozostaje obecnie w sporze sądowym z CONDITE Spółka z o.o. S.K.A. W złożonych przez Emitenta sprzeciwach podniesione zostały zarzuty zarówno natury procesowej jak i materialnoprawnej, w szczególności zarzut potrącenia dochodzonych kwot z naliczoną przez Emitenta karą umową z tytułu opóźnienia w wykonaniu umowy.

W dalszym ciągu aktualna pozostaje informacja przedstawiona w raporcie okresowym za I półrocze 2013 roku, dotycząca naliczenia przez CONDITE Spółka z o.o. S.K.A. kary w kwocie 1.470.000 zł w związku z odstąpieniem od Umowy oraz nie ujęcia kwoty jw. w księgach Spółki jako kwoty nienależnej, niezasadnie naliczonej.

Poza opisanym powyżej na dzień 30 września 2013 r. nie wystąpiły istotne postępowania toczące się przed sądami, organami właściwymi dla postępowań arbitrażowych oraz organami administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

XVI. Korekty błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XVII. Informacje o udzieleniu przez INTERFERIE S.A. (Emitenta) poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – jednostce stowarzyszonej z Emitentem, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Nie wystąpiły.

XVIII. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 30.09.2013 r. INTERFERIE S.A. nie zawarła jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

XIX. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na rok 2013, w świetle wyników zaprezentowanych w skonsolidowanym raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd INTERFERIE S.A. nie publikował prognoz wyników na 2013 rok.

XX. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERFERIE S.A. na dzień przekazania raportu, zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji jednostki dominującej w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez INTERFERIE S.A. na podstawie art. 147 ustawy Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi, następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERFERIE S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby głosów	Akcjonariat według liczby akcji
Fundusz Hotele 01 spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	9 731 625	66,82%	66,82%
Marian Urbaniak i ZUW URBEX Sp. z o.o.	2 062 986	14,16%	14,16%
pozostali	2 769 589	19,02%	19,02%

Kapitał zakładowy Spółki tworzy 14 564 200 akcji, w tym:

- akcje serii A - 9 564 200
- akcje serii B - 5 000 000

Wartość nominalna każdej akcji Emitenta wynosi 5 zł.

XXI. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji INTERFERIE S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące INTERFERIE S.A., zgodnie z posiadanymi przez INTERFERIE S.A. informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Zgodnie z posiadanymi przez INTERFERIE S.A. informacjami, osoby zarządzające i nadzorujące INTERFERIE S.A. nie posiadają akcji Spółki.

XXII. Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.

Zarząd nie widzi ryzyka związanego z utratą płynności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Szczegółowe informacje na ten temat zostały przedstawione w nocie III niniejszego sprawozdania finansowego.

INTERFERIE S.A. w Lubinie
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.
Sporządzone zgodnie z MSR 34
(kwoty wyrażone są w tys. złotych)

XXIII. Wskazanie czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Na wyniki Spółki w IV kw. 2013 będą miały wpływ m.in. czynniki charakterystyczne dla branży turystycznej, jednakże ich ewentualny, negatywny wpływ na Spółkę będzie ograniczony z uwagi na postępującą specjalizację INTERFERIE S.A. w kierunku pobytów sanatoryjno-leczniczych.

W chwili obecnej nie istnieją żadne zdarzenia mogące w ocenie Zarządu negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji zobowiązań przez Spółkę. W ocenie Zarządu nie mają miejsca zdarzenia kadrowe, majątkowe, finansowe, które mają istotny charakter przy ocenie kondycji Emitenta, a nie zostałyby przez Zarząd ujawnione.

Zarząd INTERFERIE S.A.

Miejscowość i data	Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis
Lubin, 31.10.2013	Prezes Zarządu	Robert Węglarz	
Lubin, 31.10.2013	Wiceprezes Zarządu	Dariusz Rutowicz	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych INTERFERIE S.A.

Miejscowość i data	Funkcja	Imię i nazwisko	Podpis
Lubin, 31.10.2013	Główny Księgowy	Renata Bindas	