

POLBRAND SP.ZO.O
UL. ŻELAZNA 67/31 00-871 WARSZAWA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2015 - 31.12.2015

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2015

I. POLBRAND SP.ZO.O z siedzibą w Warszawie zawiązana została umową spółki z dnia 31.12.1998 sporządzoną w formie aktu notarialnego przez notariusza Janusza Rudnickiego prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie. Postanowieniem z dnia 31 grudnia 1992 r Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy wydział XVI Gospodarczy Rejestrowy w rejestrze Handlowym w dziale B pod numerem 35250 , a 10.01.2003 r Spółka została zarejestrowana w KRS syg .akt WA XIX NS-REJ./14144/02/641. Do 31.12.2011 jedynym 100 % udziałowcem Spółki była Pani Danuta Otto .Od stycznia 2012 r 100 % udziałowcem został Pan Maciej Ziembicki.

Ponadto Spółka Polbrand była mniejszościowym udziałowcem w Scanmatt Polska Sp.zo.o . i posiadała 40 udziałów o wartości 20.000,00 zł. Dnia 23 listopada 2012 r powyższe udziały zostały sprzedane na rzecz Agnieszki Iżyckiej.

Aktem notarialnym z dnia 14-12-2012 r nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 148.500,00 zł do kwoty 10.198.500,00 zł tj. o kwotę 10.050.000,00 zł poprzez objęcie 20.100 nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 każdy udział .

Zgodnie z treścią umowy nowo objęte udziały zostały wniesione do Spółki przez nowego wspólnika tj. ALPHASTAR wkładem niepieniężnym (aportem) o łącznej wartości 10.050.000,00 zł w postaci przedsiębiorstwa .

W 2015 r Zarząd Spółki reprezentowany był jednoosobowo przez Macieja Ziembickiego – Prezesa Zarządu.

II. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2015 r

Podstawową działalnością Spółki był import i zakup węgla oraz sprzedaż hurtowa i detaliczna w kraju, produkcja i sprzedaż ciepła z własnej ciepłowni, oraz handel biomasą .

W 2015 r Spółka osiągnęła łączny przychód ze sprzedaży w wysokości 140 458 099,23 zł , natomiast bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r po stronie aktywów i pasywów wykazał sumę bilansową w wysokości 342 519 242,94 zł.

Rachunek Zysków i Strat za 2015 r wykazał zysk netto w wysokości 62 290 844,93 zł.

III. PROGRAM DZIAŁALNOŚCI NA 2016 r.

Spółka w dalszym ciągu będzie kontynuować produkcję i sprzedaż ciepła oraz sprzedaż węgla i biomasy . W 2015 r Spółka kupiła od Syndyka nieruchomości pod nazwą Carbo-Proces -Recykling w upadłości likwidacyjnej z siedzibą w Dąbrowie Górniczej i utworzyła nową Spółkę pod nazwą CPR. Do nowo utworzonej Spółki został aportem przeniesiony majątek jako zorganizowana część przedsiębiorstwa .W nowej Spółce będzie zakup i sprzedaż węgla jak również przeróbka mechaniczna węgla i odpadów pogórnich co pozwoli na rozszerzenie skali działania oraz możliwość pozyskania nowych klientów z całej Polski i zwiększenie przychodów ze sprzedaży.


PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki „Polbrand”. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2015**, na które składa się :

- **BILANS SPORZĄDZONY NA 31.12.2015 R.**
- **Rachunek Zysków i Strat za okres 01.01.2015-31.12.2015**
- **ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu


PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

.....
imię, nazwisko, stanowisko


GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

.....
osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na 31-12-2015

	Nota	31-12-2015	2014
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	140 458 099,23	151 780 698,63
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów		1 665 176,00	1 309 050,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		138 792 923,23	150 471 647,94
B. Koszty działalności operacyjnej	3	131 118 457,74	141 380 414,87
I. Amortyzacja		36 569,03	37 552,75
II. Zużycie materiałów i energii		803 593,88	523 614,43
III. Usługi obce		13 860 816,11	9 209 044,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 476 564,38	645 551,27
– podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 790 526,36	1 207 855,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		316 491,92	259 315,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		363 119,13	216 288,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		112 470 776,93	129 281 192,97
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		9 339 641,49	10 400 283,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	36 394,04	200 032,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	33 320,68
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		36 394,04	166 711,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	243 042,95	1 153 616,91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		96 973,66	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		146 069,29	1 153 616,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		9 132 992,58	9 446 698,96
G. Przychody finansowe	7	59 179 361,16	340 584,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 788,71	28 070,98
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		56 436 480,37	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		2 740 092,08	312 513,73
H. Koszty finansowe	8	5 511 701,31	4 042 029,55
I. Odsetki, w tym:		5 484 994,39	4 042 029,55
– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		26 706,92	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		62 800 652,43	5 745 254,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	9	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		62 800 652,43	5 745 254,12
L. Podatek dochodowy	10	538 365,00	1 114 172,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-28 557,50	- 784 812,59
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		62 290 844,93	5 415 894,71

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

Sporządzono Warszawa dnia 31.03.2016

(miejscowość)

Lucyna Wtulich

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

BILANS na 31-12-2015

AKTYWA		Nota	31-12-2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE				
I. Wartości niematerialne i prawne		12	264 036 149,61	20 969 584,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 591,58	1 591,58
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		1 591,58	1 591,58
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			9 202 670,23	5 493 882,92
1. Środki trwałe		13	6 845 747,39	4 012 981,06
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		5 714 375,00	3 714 375,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 020 795,68	298 606,06
d)	środki transportu		82 464,51	0,00
e)	inne środki trwałe		28 112,20	0,00
2. Środki trwałe w budowie			2 056 922,84	680 901,86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			300 000,00	800 000,00
III. Należności długoterminowe		14	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		15	254 803 508,00	15 451 808,00
1. Nieruchomości			5 401 808,00	5 401 808,00
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			249 401 700,00	10 050 000,00
a) w jednostkach powiązanych			65 200 000,00	0,00
– udziały lub akcje			65 200 000,00	0,00
– inne papiery wartościowe			0,00	0,00
– udzielone pożyczki			0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach			184 201 700,00	10 050 000,00
– udziały lub akcje			0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			0,00	0,00
– udzielone pożyczki			0,00	0,00
– inne długoter. aktywa finansowe (w tym transakcje na pap. wartościowych)			184 201 700,00	10 050 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		20	28 379,80	22 302,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			28 379,80	22 302,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE				
I. Zapasy		16	78 483 093,33	60 301 212,86
1. Materiały			39 581 730,53	30 367 880,20
2. Półprodukty i produkty w toku			4 514 142,51	813 654,51
3. Produkty gotowe			0,00	0,00
4. Towary			0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			23 823 248,42	18 410 886,09
II. Należności krótkoterminowe		17	11 244 339,60	11 143 339,60
1. Należności od jednostek powiązanych			35 916 000,11	29 669 364,93
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			1 482 482,31	0,00
– do 12 miesięcy			1 482 482,31	0,00
– powyżej 12 miesięcy			1 482 482,31	0,00
b) inne			0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			34 433 517,80	29 669 364,93
– do 12 miesięcy			33 666 700,49	29 250 621,60
– powyżej 12 miesięcy			33 666 700,49	29 250 621,60
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	0,00
c) inne			154 873,31	6 230,35
d) dochodzone na drodze sądowej			611 944,00	412 512,98
			0,00	0,00

BILANS na 31-12-2015 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

AKTYWA		Nota	31-12-2015	31.12.2014
III. Inwestycje krótkoterminowe		18	2 772 757,10	254 372,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			2 772 757,10	254 372,89
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
- udzielone pożyczki			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		19	2 772 757,10	254 372,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			2 772 757,10	254 372,89
- inne środki pieniężne			0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne			0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		20	212 605,59	9 594,84
SUMA AKTYWÓW			342 519 242,94	81 270 797,36

Sporządzono Warszawa dnia 31.03.2016
(miejscowość)

Lucyna Wtulich
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU

Maciej Ziembicki

BILANS na 31-12-2015

PASywa		Nota	31-12-2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY				
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			88 212 716,50	25 921 871,57
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			10 198 500,00	10 198 500,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny			15 723 371,57	10 307 476,86
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00	0,00
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego			0,00	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			62 290 844,93	5 415 894,71
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
I. Rezerwy na zobowiązania		21	254 306 526,44	55 348 925,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			4 162,00	26 641,70
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			4 162,00	26 641,70
- długoterminowa			0,00	0,00
- krótkoterminowa			0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00
- długoterminowe			0,00	0,00
- krótkoterminowe			0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		23	27 624 338,66	19 545 575,54
1. Wobec jednostek powiązanych			3 531 862,62	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek			24 092 476,04	19 545 575,54
a) kredyty i pożyczki			5 188 476,04	341 575,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			18 904 000,00	19 204 000,00
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d) inne			0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		24	226 678 025,78	35 776 708,55
1. Wobec jednostek powiązanych			495 857,12	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			495 857,12	0,00
- do 12 miesięcy			495 857,12	0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b) inne			0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek			226 182 168,66	35 776 708,55
a) kredyty i pożyczki			23 647 761,31	4 965 936,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			16 740 000,00	11 820 000,00
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			30 339 437,76	16 093 293,79
- do 12 miesięcy			30 339 437,76	16 093 293,79
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń			2 030 952,10	2 490 315,23
i) inne (w tym transak. na papierach wart.)			55 478,23	78 425,01
3. Fundusze specjalne			153 368 539,26	328 737,57
			0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe				
1. Ujemna wartość firmy		20	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
- długoterminowe			0,00	0,00
- krótkoterminowe			0,00	0,00
SUMA PASYWÓW			342 519 242,94	81 270 797,36

Sporządzono w Warszawie dnia 31.03.2016 (miejscowość)

Lucyna Wtulich
 (nazwisko, imię, podpis osoby sporządzającej)
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
 (data)
 Maciej Ziembicki

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		0,00	0,00
II. Korekty razem		62 290 844,93	5 415 894,71
1. Amortyzacja		7 028 351,30	-12 199 982,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3	36 569,03	37 552,75
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 740 092,08	312 513,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28	5 484 994,39	4 042 029,55
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		-22 479,70	- 819 689,87
7. Zmiana stanu należności		-9 213 850,33	-12 913 499,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-6 246 635,18	-1 636 983,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		14 246 143,97	-1 247 188,00
10. Inne korekty		3 517,04	25 282,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		69 319 196,23	-6 784 087,30
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		249 790,00	42 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		249 790,00	42 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		76 158 972,15	914 836,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		2 183 793,64	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		8 775 178,51	914 836,86
a) w jednostkach powiązanych		65 200 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		65 200 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-75 909 182,15	- 872 836,66
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		36 067 516,44	15 959 936,95
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		27 887 516,44	4 965 936,95
4. Inne wpływy finansowe		8 180 000,00	10 994 000,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		26 959 146,31	10 902 312,56
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		12 230 660,65	1 929 604,64
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		7 944 000,00	4 690 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		1 299 491,27	240 678,37
9. Inne wydatki finansowe		5 464 994,39	4 042 029,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		9 108 370,13	5 057 624,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 518 384,21	-2 599 299,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		2 518 384,21	-2 599 299,57
F. Środki pieniężne na początek okresu		0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		254 372,89	2 853 672,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania		2 772 757,10	254 372,89
		0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządzono dnia 31.03.2016

Lucyna Wtulich
(miejscowość)

Lucyna Wtulich
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Maciej Ziembicki
(data)

Protokół

Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników „Polbrand” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ul. Łucka 2/4/6 lok.4 zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000146273 z dnia 30.06.2016 r.

Przewodniczącym Zgromadzenia Wspólników została Pan Maciej Ziembicki.

Prowadzenie protokołu dzisiejszego Zgromadzenia powierzono Pani Wandzie Zagumnej

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził sporządzenie listy obecności, na podstawie której ustalił, iż w dzisiejszym Zgromadzeniu Wspólników uczestniczy cały (100%) kapitał Zakładowy Spółki.

Na porządku dziennym Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Przewodniczący postawił następujące sprawy:

1. Otwarcie Zgromadzenia
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Przedstawienie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2015 i jego zatwierdzenie.
4. Przedstawienie sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy (bilans oraz rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015 do dnia 31.12.2015r.) oraz jego zatwierdzenie.
5. Przedstawienie Opinii i Raportu Biegłego Rewidenta .
6. Podjęcie uchwały o sposobie zagospodarowania zysku.
7. Udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.
8. Wybór Zarządu Spółki.
9. Zakończenie Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

Nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu co do odbycia dzisiejszego Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, ani też co do postawienia poszczególnych spraw na jego porządku. Wobec powyższego, zgodnie z art. 240 Kodeksu Spółek Handlowych dzisiejsze Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników jest prawomocne i zdolne do podejmowania uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad.

Uchwała nr 1

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników „Polbrand” Sp. z o.o., po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu Spółki za rok 2015, postanawia zatwierdzić powyższe sprawozdanie.
Uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała nr 2

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników „Polbrand” Sp. z o.o., po rozpatrzeniu rachunku zysków i strat oraz bilansu za okres od dnia 01.01.2015 do 31.12.2015, które wykazały zysk netto w wysokości 62 290 844,93 oraz sumę bilansową w wysokości 342 519 242,94zł, postanawia zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok obrotowy.

Uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała nr 3

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników „Polbrand” Sp. z o.o., po przedstawieniu Opinii Biegłego Rewidenta z badania Sprawozdania Finansowego, postanawia zatwierdzić powyższą opinię.

Uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała nr 4

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników „Polbrand” Sp. z o.o., cały zysk netto osiągnięty w roku 2015 w wysokości 62 290 844,93zł postanawia przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała nr 6

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników „Polbrand” Sp. z o.o. udziela Prezesowi Zarządu – Panu Maciejowi Ziembickiemu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku 2015.

Uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała nr 7

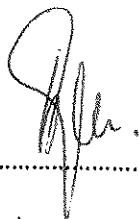
Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników „Polbrand” Sp. z o.o. powołuje na kolejną kadencję Zarząd w składzie:

1. Maciej Ziembicki – Prezes Zarządu.

Uchwała została przyjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Po rozpatrzeniu wszystkich spraw wniesionych do porządku obrad, Zgromadzenie zostało zakończone, a protokół odczytany i podpisany.

Do protokołu dołączono listę obecności.



Protokolant



Przewodniczący

„POLBRAND” Sp. z o.o.
ul. Łucka 2/4/6 lok. 4, 00-845 Warszawa
NIP 527-02-02-354, Regon 010101644

LISTA OBECNOŚCI

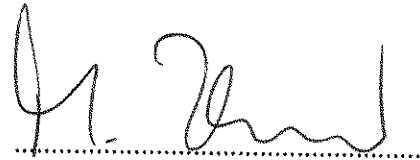
Na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników „Polbrand” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, które miało miejsce w dniu : 30-06-2016 r

Alphastar Sp. z o.o. - 20 100 udziałów
Reprezentowana przez
Prezesa Zarządu Lucynę Wtulich 20 100 głosów



.....

Pan Maciej Ziembicki - 297 udziałów
297 głosów



.....

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Polbrand

	2015	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 921 871,57	20 505 976,86
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	25 921 871,57	20 505 976,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 198 500,00	10 198 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 198 500,00	10 198 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 307 476,86	3 188 091,22
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 415 894,71	7 119 385,64
a) zwiększenie (z tytułu)	5 415 894,71	7 119 385,64
– przeznaczenie zysku netto na zwiek.kapitału zapasowego	5 415 894,71	7 119 385,65
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– z przeszacowanie środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
–	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 723 371,57	10 307 476,86
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
–	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2015	2014
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	62 290 844,93	5 415 894,71
a) zysk netto	62 290 844,93	5 415 894,71
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	88 212 716,50	25 921 871,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA


 Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU


 Maciej Ziembicki

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2015	2014
1. Sprzedaż usług		
2. Sprzedaż materiałów	1 344 949,79	995 787,19
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	138 792 923,23	150 471 647,94
5. Inne przychody ze sprzedaży	320 226,21	313 263,50
RAZEM	0,00	0,00
w tym:	140 458 099,23	151 780 698,63
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

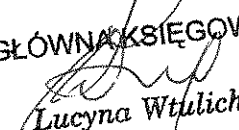
PREZES ZARZĄD

Maciej Ziembicki

Nota 2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2015	2014
Środki trwale w budowie, w tym:		
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich


PREZES ZARZĄD
Maciej Ziembicki

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

A. Koszty wg rodzajów	2015	2014
1. Amortyzacja	18 647 680,81	12 099 221,90
2. Zużycie materiałów i energii	36 569,03	37 552,75
3. Usługi obce	803 593,88	523 614,43
4. Podatki i opłaty, w tym:	13 860 816,11	9 209 044,72
– podatek akcyzowy	1 476 564,38	645 551,27
5. Wynagrodzenia	0,00	0,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 790 526,36	1 207 855,32
7. Pozostałe koszty rodzajowe	316 491,92	259 315,13
RAZEM	18 647 680,81	12 099 221,90

B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-		
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00

C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-		
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)		
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 647 680,81	12 099 221,90
– koszt wytworzenia usług	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	112 470 776,93	129 281 192,97
---	----------------	----------------

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

KRZES ZARZĄD.

Maciej Ziembicki

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	2015	2014
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	203 269,06	33 320,68
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	0,00	0,00
1) bonifikaty, prowizje	36 394,04	166 711,43
2) nadwyżki magaz.	36 394,04	65 184,57
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	101 526,86
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) ...zwrócone kary	0,00	0,00
8) inne	0,00	0,00
RAZEM	239 663,10	200 032,11

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES Zarządu

Maciej Ziembki

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	2015	2014
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	300 242,72	0,00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
1) niedob. magazynowe	146 069,29	1 153 616,91
2) darowizny	146 056,09	749 597,21
3) odpisane należności	0,00	0,00
4) koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) koszty likwidacji zapasów	0,00	136 521,62
7) kary za przestoje wagonów. i statków	0,00	0,00
8) inne	0,00	134 258,08
RAZEM	13,20	133 240,00
	446 312,01	1 153 616,91

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

Nota 6

Polbrand

„POLBRAND” Sp. z o.o.

ul. Łucka 2/4/6 lok. 4, 00-845 Warszawa

NIP 527-02-02-354, Regon 010101644

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

	0,00
	0,00
	0,00


Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy

	0,00
	0,00
	0,00

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

	0,00
	0,00
	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDZU


Maciej Ziembicki

Przychody finansowe

	2015	2014
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:		
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		
– odsetki od spółek powiązanych	2 798,07	28 070,98
– odsetki od należności	0,00	0,00
– odsetki od obligacji	2 798,07	25 373,89
– odsetki budżetowe	0,00	0,00
– odsetki i lokaty bankowe	0,00	0,00
– odsetki pozostałe	0,00	2 697,09
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:		
Zysk ze zbycia inwestycji	56 436 480,37	0,00
– ...	56 436 480,37	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:		
– różnice kursowe	4 165 211,81	530 230,54
– spisane zobowiązania	4 101 394,73	247 236,39
– pozostałe	63 817,08	0,00
RAZEM	60 604 490,25	558 301,52

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtufich

PREZES ZARZĄDU

Maciej Ziembicki

	2015	2014
I. Odsetki, w tym:		
Od jednostek powiązanych	5 464 401,31	4 042 029,55
– odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
– odsetki budżetowe	41 107,28	90 486,83
– odsetki od kredytów i obligacji	122 892,23	19 952,94
– nieściągnięte należności NKUP	5 291 000,89	3 931 589,78
– ...	9 400,91	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:		
– udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
– zakupione akcje własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:		
– różnice kursowe	17 300,00	217 716,81
– utworzone rezerwy	0,00	209 859,86
– pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
– różnice kurs. z wyceny	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	7 856,95
– ...	17 300,00	0,00
IV. Inne, w tym:		
– różnice kursowe	0,00	0,00
– utworzone rezerwy	0,00	0,00
– pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
– różnice kurs. z wyceny	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	7 856,95
– ...	17 300,00	0,00
RAZEM	5 481 701,31	4 259 746,36

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Lucyna Wtulich


PREZES ZARZĄDU


 Maciej Ziembicki

Nota 9

Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	2015	2014
1. Zyski losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe zyski	0,00	0,00
Razem zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
1. Straty losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe straty	0,00	0,00
Razem straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU

Maciej Ziembicki

Nota 10

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2015
ZYSK / STRATA brutto	62 800 652,43
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	396 519,49
- odpis aktualizujący należności	0,00
- wynagrodzenia	149 367,32
- kary i grzywny	0,00
- ZUS	19 044,80
- różnice kursowe z wyceny	0,00
- opłaty karne na rzecz budżetu	122 892,23
- koszty egzekuc. od zobowiązań podatkowych	0,00
- odsetki do zapłaty	0,00
- reprez. i reklama	95 814,23
- odpisane należności	9 400,91
- inne koszty (n.k.u.p.)	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	0,00
- zapłacone odsetki	0,00
- różnice kursowe dotyczące	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	60 363 670,39
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00
- wycena nieruchomości	56 436 480,37
- różnice kursowe z wyceny	3 863 372,94
- przedawnione zobow.	63 817,08
- dywidenda	0,00
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00
- naliczone odsetki	0,00
- ...	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00
- odsetki uzyskane	0,00
- ...	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00
- darowizny	0,00
- 50% straty roku	0,00
Podstawa opodatkowania	2 833 502,00
Podatek dochodowy bieżący	377 890,00
Zmiana stanu aktywu na podatek odroczoney	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	377 890,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU

 Maciej Ziembicki

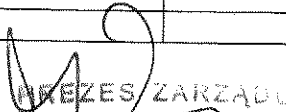
Nota 11a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00
2. Zwiększenia	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00
– rezerwa na ...	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
3. Zmniejszenia	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
– ...	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich


PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2015

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 591,58	0,00	0,00	0,00	1 591,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 591,58	0,00	0,00	0,00	1 591,58
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec	0,00	1 591,58	0,00	0,00	0,00	1 591,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

Zmiany w środkach trwałych w 2015

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	3 750 000,00	0,00	0,00	369 824,43	25 300,00	44 214,21	4 189 338,64
Zwiększenia, w tym:	2 000 000,00	0,00	0,00	1 012 297,42	135 910,53	30 120,19	3 178 328,14
– nabycie	2 000 000,00	0,00	0,00	1 012 297,42	135 910,53	30 120,19	3 178 328,14
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	350 000,00	49 409,32	0,00	399 409,32
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	350 000,00	49 409,32	0,00	399 409,32
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	5 750 000,00	0,00	0,00	1 032 121,85	111 801,21	74 334,40	6 968 257,46
Umorzenie na początek okresu	35 625,00	0,00	0,00	71 218,37	25 300,00	44 214,21	176 357,58
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	30 524,34	4 036,70	2 007,99	36 569,03
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	90 416,54	0,00	0,00	90 416,54
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	90 416,54	0,00	0,00	90 416,54
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	35 625,00	0,00	0,00	11 326,17	29 336,70	46 222,20	122 510,07
Wartość księgową netto	5 714 375,00	0,00	0,00	1 020 795,68	82 464,51	28 112,20	6 845 747,39
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,61	–	–	1,09	26,24	62,18	1,75

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek 2015		0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec 2015		0,00	0,00	0,00	0,00

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	0,00
- na ochronę środowiska	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

Nota 14

Zmiany w należnościach długoterminowych

	Należności brutto	Odpis	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
Razem na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich
Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU

Marcin Ziembicki
Marcin Ziembicki

POLBRAND" Sp. z o.o.

Polbrand

Nota 16
Zapasy

ul. Łucka 2/4/6 lok. 4, 00-845 Warszawa
NIP 527-02-02-354, Regon 010101644

	2015	2014
Materiały	4 514 142,51	813 654,51
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	23 823 248,42	18 410 886,09
Zaliczki na dostawy	11 244 339,60	11 143 339,60
RAZEM	39 581 730,53	30 367 880,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Małgorzata Ziembicka

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	1 482 482,31	0,00	1 482 482,31
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 482 482,31	0,00	1 482 482,31
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	1 482 482,31	0,00	1 482 482,31
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	1 482 482,31	0,00	1 482 482,31
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	34 433 517,80	0,00	34 433 517,80
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	33 666 700,49	0,00	33 666 700,49
Stan na początek roku	29 250 621,60	0,00	29 250 621,60
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	33 666 700,49	0,00	33 666 700,49
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	33 666 700,49	0,00	33 666 700,49
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez.p.spół.	154 873,31	0,00	154 873,31
Stan na początek roku	6 230,35	0,00	6 230,35
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	154 873,31	0,00	154 873,31
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	154 873,31	0,00	154 873,31
d) inne należności	611 944,00	0,00	611 944,00
Stan na początek roku	412 512,98	0,00	412 512,98
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	611 944,00	0,00	611 944,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	611 944,00	0,00	611 944,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PRZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

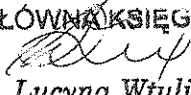
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe										2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
	Ogółem					a) w jednostkach powiązanych, w tym:					b) w pozostałych jednostkach			
	Razem	- udziały lub akcje	- należność z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udziały pożyczki	Razem	- udziały lub akcje	- należność z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udziały pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zwiększenia, w tym:														
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- przeniesienie wewnątrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zmniejszenia, w tym:														
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- przeniesienie wewnątrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

„POLBRAND” Sp. z o.o.
ul. Łucka 2/4/6 lok. 4.00-845 Warszawa
NIP 527-02-02-354, Regon 010101644

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Marcin Ziembicki

	2015	2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 772 757,10	254 372,89
Inne środki pieniężne - w drodze	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	2 772 757,10	254 372,89

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich


PREZES Zarządu
Maciej Ziembicki

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2015	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	28 379,80	31 896,84
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 379,80	22 302,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
– przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Razem	28 379,80	22 302,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
polisy , leasingi	0,00	9 594,84
– ubezpieczenia majątku	0,00	0,00
– prenumerata	0,00	0,00
– Vat do odlicz.w nast. m-cu	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	9 594,84
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
– przedpłaty	0,00	0,00
– różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
– wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

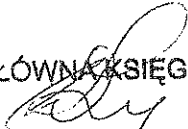
PREZES ZARZĄDU

Maciej Ziembicki

Nota 21
Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 641,70	4 162,00	0,00	26 641,70	4 162,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	26 641,70	4 162,00	0,00	26 641,70	4 162,00

GLÓWNA KSIĘGOWA


Lucyna Wtulich


PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

Nota 22

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2015	2014*
ZYSK / STRATA NETTO	62 290 844,93	5 415 894,71
Fundusz zapasowy (+/-)	62 290 844,93	5 415 894,71
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Lucyna Wtulich


PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	
Okres spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
początek okresu	0,00	19 545 575,54	341 575,54	19 204 000,00	0,00	19 545 575,54
koniec okresu	0,00	19 136 459,61	232 459,61	18 904 000,00	0,00	19 136 459,61
od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
początek okresu	0,00	19 545 575,54	341 575,54	19 204 000,00	0,00	19 545 575,54
koniec okresu	0,00	19 136 459,61	232 459,61	18 904 000,00	0,00	19 136 459,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziemiński

„POLBRAND” Sp. z o.o.

ul. Łucka 2/4/6 lok. 4, 00-845 Warszawa

Polbrand

NIP 527-02-02-354

Nota 24

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza fundusze specjalne) (w zł, dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	ie-przeterminowan	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	495 857,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 857,12
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	495 857,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 857,12
– do 12 miesięcy	0,00	495 857,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 857,12
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	35 776 708,55	226 182 168,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 182 168,66
a) kredyty i pożyczki	4 965 936,95	23 647 761,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 647 761,31
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	11 820 000,00	16 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 740 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	16 093 293,79	30 339 437,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 339 437,76
– do 12 miesięcy	16 093 293,79	30 339 437,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 339 437,76
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	2 490 315,23	2 030 952,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 952,10
h) z tytułu wynagrodzeń	78 425,01	55 478,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 478,23
i) inne	328 737,57	153 368 539,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 368 539,26
Razem	35 776 708,55	226 678 025,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 678 025,78

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU

Maciej Ziembicki

Nota 25

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
– hipoteka	0,00	0,00
– zastaw towarów	0,00	0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziembicki

Nota 26

Zobowiązania warunkowe

	Kwota
1. Gwarancje	0,00
2. Poręczenia (także weksłowe)	0,00
3. Kaucje i wadła	0,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	0,00
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	0,00
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00
Razem	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich


PREZES ZARZĄD
Maciej Ziembicki

Nota 27

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wyszczególnienie	2015	2014
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU
Maciej Ziemiński

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2015	2014
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2015	2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 162,00	26 641,70
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	4 162,00	26 641,70
Zmiana stanu	-22 479,70	- 819 689,87

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2015	2014
Ogółem zapasy	39 581 730,53	30 367 880,20
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	39 581 730,53	30 367 880,20
Zmiana stanu	-9 213 850,33	-12 913 499,06

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2015	2014
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	33 639 738,91	29 669 364,93
Razem należności brutto	33 639 738,91	29 669 364,93
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Razem należności netto	33 639 738,91	29 669 364,93
Zmiana stanu należności	-3 970 373,98	-1 636 983,55

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2015	2014
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	78 381 927,20	35 776 708,55
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	78 381 927,20	35 776 708,55
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	35 644 000,00	31 024 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	23 880 220,92	5 307 512,49
Razem zobowiązania z działalności finansowej	59 524 220,92	36 331 512,49
Zobowiązania z działalności operacyjnej	18 857 706,28	- 554 803,94
Zmiana stanu zobowiązań	19 412 510,22	-1 247 188,00

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2015	2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 379,80	22 302,00
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	0,00	9 594,84
Razem	28 379,80	31 896,84
1. Zmiana stanu	3 517,04	25 282,44
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA



Lucyna Wtulich

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2.Zmiana stanu	0,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	3 517,04	25 282,44

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2015	2014
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2015	2014
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki,	0,00	0,00
– weksle,	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	0,00	0,00
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU

Maciej Ziembicki

INFORMACJA DODATKOWA

. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe „Polbrand”, Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Żelaznej 67/31 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Sądów Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Zakup węgla i biomasy oraz sprzedaż hurtowa w kraju.
- Sprzedaż ciepła

Klasyfikacja działalności według PKD 5190Z przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- Zakup węgla i biomasy oraz sprzedaż w kraju

Spółka została zarejestrowana w dniu 31.12.1992 r. przez Sąd Rejonowy w Warszawie w Rejestrze Handlowym pod numerem KRS 35250.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w dniu 10.01.2003 r.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający **01.01.2015** i kończący się **31.12.2015**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2015** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2014**.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- koszty prac rozwojowych
- wartość firmy
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje
- oprogramowanie komputerów 33%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie

uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,90 %.....,
- budowle i budynki	2,5%.....,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	7%.....,
- sprzęt komputerowy
- środki transportu	...17 %....,
- inne środki trwałe

4.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

4.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nie wystąpiły.

Długoterminowe aktywa finansowe:

-

Nie wystąpiły

wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

4.2.10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

4.2.11. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno –rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne .

4.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie wystąpiły

**ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI SPÓŁKA PODLEGA OBOWIĄZKOWEMU
BADANIU BILANSU I OGŁASZANIU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.**

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lucyna Wtulich

PREZES ZARZĄDU

Maciej Ziembicki