

Auto-Spa Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY OD
1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Auto-Spa S.A. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14.12.2010 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiła w dniu 22.02.2011 r. Spółce nadano numer KRS 0000379074, numer statystyczny REGON 021466989 oraz numer NIP 1010004483.

Siedziba Spółki mieści się na ul. Sycowskiej 44, 51-319 Wrocław.

Okres objęty sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Według umowy Spółki głównym przedmiotem działania Spółki jest:

- 1) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych;
- 2) Pozostałe formy udzielania kredytów;
- 3) Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zm.) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. *Środki trwałe*

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których okres użytkowania przekracza jeden rok, a cena nabycia przekracza 3 500 zł. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych/środków trwałych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

4. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5. *Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych*

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

6. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy (w złotych)

	31 grudnia 2015 roku
EUR	4,2615
USD	3,9011
CHF	3,9394
CZK	0,1577

7. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

8. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9. *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w akcie notarialnym i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zakładowy tworzony jest zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

10. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

11. *Kredyty bankowe i pożyczki*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

12. *Koszty finansowania zewnętrznego*

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

13. *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

14. *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest wysoce prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

▪ *Sprzedaż towarów i produktów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

▪ *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

- *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

15. *Dywidendy*

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

16. *Podatek dochodowy*

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

17. *Instrumenty finansowe*

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,



- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Sporządził: Marta Dubarek

Marta Dubarek

Wrocław, 01 czerwca 2016 r.

Zarząd:

Dariusz Ilski

Dariusz Ilski

Prezes Zarządu

BILANS

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014
A Aktywa trwałe	23 808 826,79	23 808 826,79
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	23 614 885,79	23 614 885,79
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 614 885,79	23 614 885,79
a. w jednostkach powiązanych	23 614 885,79	23 614 885,79
- udziały lub akcje	23 614 885,79	23 614 885,79
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193 941,00	193 941,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	193 941,00	193 941,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	9 586 946,01	8 916 179,97
I Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	14 946,23	802 794,73
1. Należności od jednostek powiązanych	525,37	749 251,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	525,37	0,00
- do 12 miesięcy	525,37	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	749 251,91
2. Należności od pozostałych jednostek	14 420,86	53 542,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 739,00	52 287,98
c) inne	681,86	1 254,84
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	9 525 796,44	8 020 978,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 525 796,44	8 020 978,57
a) w jednostkach powiązanych	9 509 208,27	7 913 570,61
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 030 678,58	455 248,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8 478 529,69	7 458 322,61
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 588,17	107 407,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 588,17	107 407,96
- 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	46 203,34	92 406,67
SUMA AKTYWÓW	33 395 772,80	32 725 006,76

01.06.2016r. *Marie Dubarek*
Data i podpis sporządzającego

Dariusz Ilski

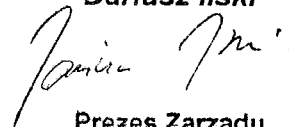
Janina Jm.
Data i podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu


BILANS

PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
A Kapitał (fundusz) własny	25 650 625,83	22 891 860,93
I Kapitał (fundusz) podstawowy	4 805 912,00	4 083 639,00
II Należne wpłaty nakapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	21 544 720,26	19 502 900,76
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-694 678,83	-504 390,45
VIII Zysk (strata) netto	-5 327,60	-190 288,38
IX Odpisy z zysku netto ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 745 146,97	9 833 145,83
I Rezerwy na zobowiązania	109 235,00	109 235,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	109 235,00	109 235,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	2 516 000,00	6 043 533,10
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	2 516 000,00	6 043 533,10
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 516 000,00	6 043 533,10
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	5 119 911,97	3 680 377,73
1 Wobec jednostek powiązanych	369 497,16	1 420 466,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 653,00	13 653,00
- do 12 miesięcy	13 653,00	13 653,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	355 844,16	1 406 813,18
2 Wobec pozostałych jednostek	4 750 414,81	2 259 911,55
a) kredyty i pożyczki	1 205 292,99	1 405 062,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 464 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 157,82	131 059,34
- do 12 miesięcy	76 157,82	131 059,34
- 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	4 964,00	4 382,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	719 407,30
3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	33 395 772,80	32 725 006,76

Dariusz Ilski



Prezes Zarządu

01.06.2016. 

Data i podpis sporządzającego

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	304 587,44	275 835,55
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	282 376,68	232 768,62
IV. Podatki i opłaty	22 210,76	43 066,93
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-304 587,44	-275 835,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	218 130,53	0,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	218 130,53	0,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 271,08	0,31
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 271,08	0,31
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-94 727,99	-275 835,11
G. Przychody finansowe	682 918,11	491 692,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	672 851,32	479 766,11
- od jednostek powiązanych	672 161,09	479 559,03
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	10 066,79	11 926,86
H. Koszty finansowe	593 517,72	478 396,24
I. Odsetki, w tym:	593 517,72	478 396,24
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	-5 327,60	-262 538,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-5 327,60	-262 538,38
L. Podatek dochodowy		-72 250,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strata)	0,00	0,00
N. ZYSK / STRATA NETTO (K-L-M)	-5 327,60	-262 538,38

01.06.2016

Data i podpis sporządzającego

Małgorzata Dukowicz

Dariusz Wiśki
Dariusz Wiśki

Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 891 860,93	23 016 082,31
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 891 860,93	23 016 082,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 083 639,00	4 017 572,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	722 273,00	66 067,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	722 273,00	66 067,00
	- wniesienia kapitału	722 273,00	66 067,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 805 912,00	4 083 639,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	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	
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 502 900,76	19 502 900,76
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 041 819,50	0,00
	- emisji akcji	2 041 819,50	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	21 544 720,26	19 502 900,76
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	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
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-504 390,45	-367 525,55
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-504 390,45	
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	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	-504 390,45	-367 525,55
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-504 390,45	-367 525,55
a)	zwiększenie	-190 288,38	-136 864,90
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-694 678,83	-504 390,45
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-694 678,83	-504 390,45
8.	Wynik netto	- 5 327,60	-190 288,38
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	- 5 327,60	-190 288,38
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 650 625,83	22 891 860,93

Sporządził: Marta Dubarek



Wrocław, 01 czerwca 2016 r.

Dariusz Ilski

 Podpis kierownika jednostki
Prezes Zarządu

RACHUNEK Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)		31-12-2015	31-12-2014
A.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (Strata) netto	-5 327,60	-190 288,38
II.	Korekty razem	-790 358,42	95 879,26
	1. Amortyzacja		
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-89 400,39	478 396,24
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	60 850,00
	6. Zmiana stanu zapasów		
	7. Zmiana stanu należności	26 565,46	72 791,91
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-773 726,82	-53 190,22
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	46 203,33	-225 506,67
	10. Inne korekty	0,00	-237 462,00
III.	Przepiżywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-795 686,02	-94 409,12
B.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	-151 436,51	-1 939 377,88
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-151 436,51	-1 939 377,88
	a) udzielone pożyczki	-151 436,51	-1 939 377,88
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepiżywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 014 584,06	-1 939 377,88
C.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	1 467 191,25	2 931 813,29
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	66 067,00
	2. Kredyty i pożyczki	1 467 191,25	286 213,29
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 579 533,00
	4. Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	-610 888,51	-796 603,40
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-63 533,10	-318 207,16
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-547 355,41	-478 396,24
	9. Inne wydatki finansowe		
III.	Przepiżywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	856 302,74	2 135 209,89
D.	PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-90 819,79	101 422,89
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-90 819,79	101 422,89
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	107 407,96	5 983,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	16 588,17	107 407,96

Sporządził: Marta Dubarek

Wrocław, 01 czerwca 2016 r.

Marta Dubarek

Dariusz Ilski
Podpis kierownika jednostki

Dariusz Ilski
Prezes Zarządu

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 22.01.2016 r. Rada Nadzorcza Auto-Spa S.A. podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż 2100 udziałów o wartości nominalnej 2 100 000,00 zł. posiadanych przez Auto-Spa S.A. w Clean Profit Sp. z o.o. z siedzibą w Miszewku na rzecz AS Investors Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

W dniu 28.04.2016 r. aktem notarialnym 770/2016 Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie:

- podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii P

W dniu 11.05.2016 r. zarejestrowano w KRS 1.720.000 akcji zwykłych na okaziciela serii P. Po rejestracji akcji tej emisji kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.665.912 zł. I dzieli się na 11.331.824 akcji

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

4.1. Wartości niematerialne i prawne

Nie wystąpiły

4.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Nie wystąpiły.

5. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Nie wystąpiły.

6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły.

7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nie wystąpiły.

8. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu usług w okresie spłaty do 12 miesięcy.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie wystąpiły.



10. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

(w złotych) Akt.	Nieruchomości Wart.		Długoterm.		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
		Niemat.	Finansowe			
w						
Saldo otwarcia, z tego:			23.614.885,79			23.614.885,79
Wartość brutto			23.614.885,79			23.614.885,79
Odpisy aktualizujące						
Zwiększenia, w tym:						
Nabycia						
Zmniejszenia, w tym:						
Sprzedaż						
Odpis aktualizujący						
Saldo zamknięcia, z tego:			23.614.885,79			23.614.885,79
Wartość brutto			23.614.885,79			23.614.885,79
Umorzenie						
Wartość na koniec okresu			23.614.885,79			23.614.885,79

11. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wyceniono według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wynoszą 16 588,17 zł.

12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Na dzień 31.12.2015 rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły w kwocie 46 203,34 zł.

13. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.805.912,00 zł. i jest podzielony na 9.611.824 akcji serii A, B, C, D, E1, E2, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O. Akcje nie są uprzywilejowane.

Zgodnie z KRS na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

	Ilość akcji	ilość głosów	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Iłski	3 776 475	3 776 475	1 888 237,50	39,29 %
Ledewo Ltd	816 666	816 666	408 333	8,50 %
Jurg Winter	689 046	689 046	344 523	7,17 %
Ipsa Capital	517 000	517 000	258 500	5,38 %
Pozostali	3 812 637	3 812 637	1 906 318,50	39,66 %
Razem	9 611 824	9 611 824	4 805 912,00	100,00 %

14. POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty roku obrotowego poprzez zyski z lat przyszłych.

15. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2015 r. nie zostały utworzone żadne rezerwy na zobowiązania długoterminowe.

16. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2015 r. nie zostały utworzone żadne rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe.

17. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2015 r. zobowiązania długoterminowe wynoszą 2 516 000,00 zł i jest to zobowiązanie z tytułu wyemitowanych obligacji serii A, B, C, D, E i F. Termin spłaty zobowiązań z tytułu obligacji przypada na rok 2017. Kwota 3 464 000,00 zł. wykazane zostało jako zobowiązanie krótkoterminowe, ponieważ termin spłaty przypada na rok 2016.

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2015 r.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1. Pozostałe usługi	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	0,00	0,00

Rodzaj działalności	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
1. Przychody ze sprzedaży polskim kontrahentom	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży zagranicznym kontrahentom	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	0,00	0,00

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 roku Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Zysk (strata) brutto	(5 327,60)	(262 538,38)
<hr/>		
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania, w tym:	(574 117,69)	(479 559,03)
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	(0,00)	(0,00)
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	(0,00)	(0,00)
- dyskonto weksli niezapłacone NP	(0,00)	(0,00)
- odsetki od nieterminowego wykupu weksla NP., dyskonto weksla	(574 117,69)	(479 559,03)
- naliczone odsetki NP	(0,00)	(0,00)
Przychody niebilansowe stanowiące przychody do opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
- naliczone odsetki od pożyczek zapłacone w 2015	0,00	0,00
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	54 412,31	98 599,90
- naliczone odsetki od obligacji i pożyczek	46 162,31	98 599,90
- naliczone odsetki inne	0,00	0,00
- podatek PCC	0,00	0,00
- opłaty notarialne	0,00	0,00
- dyskonto weksli niezapłacone	0,00	0,00
- reprezentacja	0,00	0,00
- odsetki z wyceny bilansowej	0,00	0,00
- korekta kosztów o niezapłacone zobowiązania	0,00	0,00
- pozostałe koszty	8 250,00	0,00
Koszty niebilansowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, w tym:	(0,00)	(0,00)
- dyskonto weksli z 2014 zapłacone w 01/2015	(0,00)	(0,00)
- naliczone odsetki od pożyczek NKUP zapłacone w 2015	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(525 032,98)	(643 497,51)
Dochód podatkowy	(525 032,98)	(643 497,51)
Stawka podatkowa	19 %	19 %
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony	0,00	(72 250,00)
Podatek dochodowy z rachunku zysków i strat	0,00	(72 250,00)

24. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W najbliższym roku Spółka nie planuje ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

25. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

26. PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

Nie wystąpił.

27. CHARAKTER I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

W roku 2015 Spółka nie zawierała takich umów.

28. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w Spółce nie był nikt zatrudniony.

29. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie wystąpiło.

30. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku, pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły.

31. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Na dzień 31.12.2015 r. należności z tytułu pożyczki udzielonej do Auto-Spa Sp. z o.o. wynoszą 7.167.807,54 zł. Oraz należności z tytułu odsetek od weksli w kwocie 1.310.722,15 zł. w bilansie wykazane w pozycji inne krótkoterminowe aktywa finansowe. Na dzień 31.12.2015 r. należności (wraz z odsetkami) z tytułu pożyczki od Hydropress wynoszą 230.678,58 zł, oraz należności z tytułu pożyczki udzielonej do Alpha Myjnie wynoszą 800.000,00 zł. w bilansie wykazane w pozycji udzielone pożyczki.

Przychody z tytułu odsetek od weksli i pożyczek w roku 2015 wynoszą 647.482,51 zł. Na dzień 31.12.2015 r.

32. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok wynosi 14 000,00 zł netto.

33. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Zgodnie z Ustawą do sprawozdania finansowego dołączone jest sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.

34. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zgodnie z Ustawą do sprawozdania finansowego dołączone jest zestawienie zmian w kapitale własnym.

35. ISTOTNE TRANSAKCYJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

Nie występują transakcje z jednostkami powiązanyymi zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.



Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka dla Alpha Myknie	800.000 zł. kapitał	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu obligacji	5 980 000,00	obligacje 3 letnie (wykup przypadający na lata 2016-2017) oprocentowanie zależnie od serii (seria A i B WIBOR 6M + marża, seria C-F 9,25%)
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Jurg Winter	1 000 000,00 + 180 918,11 (odsetki)	Marża 3%
Zobowiązania finansowe	Odsetki od pożyczki od Jurg Winter	99 863,01 (odsetki)	Marża 3%
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Iłski Investment	77.510,98 +4.951,37 (odsetki)	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Dariusz Iłski	106.600 + 5.326,88 (odsetki)	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Odsetki od pożyczki Ikenga	74 066,80	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Pożyczka Prometeia Capital	11 070,00	Marża 5%

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. WIBOR O/N, LIBOR O/N oraz EURIBOR 1M.

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	31.12.2015	31.12.2014
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8.764.513,40	8.020.978,57
Środki pieniężne	16.588,17	107.407,96

Sporządził: Marta Dubarek

Zarząd:

Marta Dubarek

Dariusz Iłski
Dariusz Iłski
Prezes Zarządu

Wrocław, 01 czerwca 2016 r.

36. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁU

Podmiot	Posiadany udział, stopień udziału w zarządzaniu	Kapitał własny	Zysk/strata
Auto-Spa Sp. z o.o.	100%	15 108 305,11	-381.953,52
Auto-Spa Sp. z o.o. T1 SKA	99%	12 304 943,93	-50.674,83
Auto-Spa Sp. z o.o. 1 SKA	100%	3 324 292,97	11.367,78
Alpha Myjnie Sp. z o.o.	100%	-149 328,68	86.447,66
Cleanprofit Sp. z o.o.	93,33%	1 999 485,27	-37.328,05
Hydropress Serwis Sp. z o.o.	51%, 38%	1 035 855,48	68.879,01
Auto-Spa CZ s.r.o.	90%	148 395,70	-169.527,50
Auto-Spa UA TzOW	20%	Brak danych	Brak danych

37. INFORMACJE O NAZWIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE**FINANSOWE**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Spółkę AUTO-SPA S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Sycowska 44.

38. NOTA O ZARZĄDZANIU RYZYKIEM I INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**Zarządzanie ryzykiem finansowym, informacje o instrumentach finansowych**

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie w CHF. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

-odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

-odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w banku	16 588,17	n/d
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki wraz z odsetkami	7 167 807,54 (kapitał)+1 310 722,15 zł (odsetki)	Marża 5 %
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka dla Hydropress	206 000 zł (kapitał)+24.678,58 zł. (odsetki)	Marża 12%, spłata do 31.12.2016

Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka dla Alpha Myknie	800.000 zł. kapitał	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu obligacji	5 980 000,00	obligacje 3 letnie (wykup przypadający na lata 2016-2017) oprocentowanie zależnie od serii (seria A i B WIBOR 6M + marża, seria C-F 9,25%)
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Jurg Winter	1 000 000,00 + 180 918,11 (odsetki)	Marża 3%
Zobowiązania finansowe	Odsetki od pożyczki od Jurg Winter	99 863,01 (odsetki)	Marża 3%
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Ilski Investment	77.510,98 +4.951,37 (odsetki)	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Dariusz Ilski	106.600 + 5.326,88 (odsetki)	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Odsetki od pożyczki Ikenga	74 066,80	Marża 5%
Zobowiązania finansowe	Pożyczka Prometeia Capital	11 070,00	Marża 5%

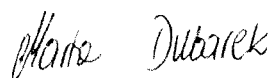
Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. WIBOR O/N, LIBOR O/N oraz EURIBOR 1M.

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

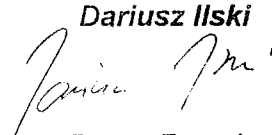
Aktywa finansowe:	31.12.2015	31.12.2014
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8.764.513,40	8.020.978,57
Środki pieniężne	16.588,17	107.407,96

Sporządził: Marta Dubarek



Wrocław, 01 czerwca 2016 r.

Zarząd:

Dariusz Ilski

Prezes Zarządu