



VERTE S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

Dla Akcjonariuszy Verte S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 31.146.603,19 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie 4.536.400,66 złotych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 4.536.400,66 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 48.964,33 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

Rafał Fudali

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Mariola Mazurkiewicz

Warszawa, dnia 29 czerwca 2016 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. Verte S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 01.04.2011r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 2731/2011 w Kancelarii Notarialnej Danuta Kosim-Kruszewska, Magdalena Witkowska Spółka Cywilna, 00-420 Warszawa ul.Szara 14 lok.15.
- b. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- c. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Prostej 32
- d. W dniu 24.05.2011r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000387060
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - A – sprzedaż hurtownia uprzednio zakupionego towaru z branży papierniczo-szkolnej
 - B – produkcja i sprzedaż hurtowa wytworzonych produktów z branży papierniczo-szkolnej

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. W dniu sporządzenia sprawozdania wygasają dotychczasowe kredyty, jednakże część z nich jest już anksowana na następny okres, a część będzie aneksowana w dniu 30.06.2016 r. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
Ponadto podjęte przez Zarząd plany restrukturyzacyjne zakładają istotną poprawę osiągniętych wyników finansowych, a poniesione w latach 2014 – 2015 nakłady na zwiększenie przez VERTE S.A. udziału w rynku przyniesie wymierne korzyści w nadchodzących latach.
Ponadto w związku wymaganiami Kodeksu spółek handlowych determinowanymi tym, iż w sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 r. bilansie wykazano skumulowaną stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału, na najbliższym Walnym Zgromadzeniu ma zostać podjęta uchwała w sprawie dalszego istnienia Spółki.
Zatem przyjęcie założenia kontynuacji przez Spółkę determinowane jest wiedzą Zarządu, iż na najbliższym Walnym Zgromadzeniu zostaną podjęte przez akcjonariuszy uchwały w sprawie kontynuacji działalności oraz skutecznie będą realizowane plany związane z podjętą restrukturyzacją Spółki.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.
- d. Walutą sprawozdawczą jest Złoty Polski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, za wyjątkiem stojaków wystawienniczych, które są umarzane przez okres ekonomicznej ich użyteczności niezależnie od ich wartości jednostkowej.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

b. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłaszanego przez NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłaszanego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

f. Kapitały

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego .

Spółka dokonuje szacunków rezerw na niezrealizowane marże w związku z przewidywanymi zwrotami sprzedanych towarów oraz wyrobów.

Na koniec 2015 r. Spółka utworzyła rezerwę na szacowane zwroty towarów (rezerwa na marżę) według następujących zasad:

- a) dla roku „N+1” w kwocie odpowiadającej iloczynowi osiągniętych w roku „N” przychodów ze sprzedaży towarów oraz 17 %, oraz dla lat od „N+2” i dalszych w wysokości iloczynu osiągniętych w roku „N” przychodów ze sprzedaży towarów razy 1 %,
- b) dla roku „N+1” w kwocie odpowiadającej iloczynowi osiągniętych w roku „N” przychodów ze sprzedaży wyrobów oraz 19 %, oraz dla lat od „N+2” i dalszych w wysokości iloczynu osiągniętych w roku „N” przychodów ze sprzedaży wyrobów razy 1 %.

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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.

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 zachowaniu 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

j. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		11 978 808,07	13 858 119,05
I. Wartości niematerialne i prawne	1	7 865 066,48	8 887 532,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	7 855 825,17	8 887 532,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	9 241,31	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	2 838 311,95	3 694 757,20
1. Środki trwałe	2	2 838 311,95	3 694 757,20
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	521 847,81	529 539,56
d) środki transportu	-	644 083,89	505 206,74
e) inne środki trwałe	-	1 672 380,25	2 660 010,90
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	-	400,00
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	400,00
a) w jednostkach powiązanych	9	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	400,00
- udziały lub akcje	-	-	400,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	1 275 429,64	1 275 429,64
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	1 275 429,64	1 275 429,64
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	-	19 167 795,12	20 976 849,09
I. Zapasy	11	12 946 036,51	12 465 642,60
1. Materiały	-	3 138 032,99	3 774 378,42
2. Półprodukty i produkty w toku	-	323 147,53	108 886,43
3. Produkty gotowe	-	3 468 060,06	2 780 110,89
4. Towary	-	4 907 270,31	4 673 321,84
5. Zaliczki na dostawy	-	1 109 525,62	1 128 945,02
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	5 979 331,87	8 370 342,15
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	5 979 331,87	8 370 342,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	4 166 040,65	8 116 324,61
- do 12 miesięcy	-	4 166 040,65	8 116 324,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	34 031,90	66 301,92
c) inne	18	1 779 259,32	187 715,62
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	55 117,55	6 153,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	55 117,55	6 153,22
a) w jednostkach powiązanych	13	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	55 117,55	6 153,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	55 102,37	6 153,22
- inne środki pieniężne	-	15,18	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	187 309,19	134 711,12
AKTYWA OGÓŁEM		31 146 603,19	34 834 968,14

Sprawozdanie finansowe 2015 – VERTE S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	9 070 193,84	13 606 594,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	16 412 500,00	16 412 500,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	-	8 191,87
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 805 905,50	1 531 497,67
VIII. Zysk (strata) netto	-	4 536 400,66	1 282 599,70
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	22 076 409,35	21 228 373,64
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	2 021 184,56	1 763 909,99
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	1 275 429,64	1 275 429,64
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	153 698,75	83 747,28
- długoterminowa	-	16 094,78	35 104,53
- krótkoterminowa	-	137 603,97	48 642,75
3. Pozostałe rezerwy	-	592 056,17	404 733,07
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	592 056,17	404 733,07
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	3 121 532,00	986 888,38
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	3 121 532,00	986 888,38
a) kredyty i pożyczki	34	2 010 000,00	81 393,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	1 111 532,00	905 494,76
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	16 929 492,79	18 417 575,27
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	1 899 370,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	1 899 370,13
2. Wobec pozostałych jednostek	-	16 929 492,79	16 518 205,14
a) kredyty i pożyczki	34	8 649 038,42	8 855 755,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	609 638,45	585 065,03
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	5 495 478,27	6 523 050,98
- do 12 miesięcy	-	5 495 478,27	6 523 050,98
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	1 874 881,07	336 027,31
h) z tytułu wynagrodzeń	-	300 256,58	215 387,67
i) inne	-	200,00	2 918,93
3. Fundusze specjalne	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	4 200,00	60 000,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	4 200,00	60 000,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	4 200,00	60 000,00
PASYWA OGÓŁEM	-	31 146 603,19	34 834 968,14

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-45	19 273 784,60	18 971 546,29
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	6 342 923,07	9 305 721,35
II. Zmiana stanu produktów	-	902 210,27	- 63 082,67
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	141 873,27	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	11 886 777,99	9 728 907,61
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	22 482 839,82	19 289 282,05
I. Amortyzacja	-	2 755 252,52	1 911 386,60
II. Zużycie materiałów i energii	-	3 002 706,10	1 447 379,28
III. Usługi obce	-	6 311 840,88	6 687 451,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	130 252,51	119 336,14
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	3 890 002,12	3 016 925,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	918 548,19	653 792,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	833 380,04	402 225,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	4 640 857,46	5 050 785,49
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- -	3 209 055,22	- 317 735,76
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	468 722,70	362 570,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	27 621,91	51 970,70
II. Dotacje	-	97 000,00	-
III. Inne przychody operacyjne	-	344 100,79	310 599,30
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	987 239,67	562 953,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	630 759,30	182 394,18
III. Inne koszty operacyjne	-	356 480,37	380 558,95
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- -	3 727 572,19	- 518 118,89
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	84 238,10	123 834,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	84 238,10	98 491,30
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	25 343,15
H. KOSZTY FINANSOWE	50	893 066,57	926 431,78
I. Odsetki, w tym:	-	663 383,63	759 659,56
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	229 682,94	166 772,22
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	- -	4 536 400,66	- 1 320 716,22
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	- -	4 536 400,66	- 1 320 716,22
L. PODATEK DOCHODOWY	52	-	38 116,52
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	- -	4 536 400,66	- 1 282 599,70

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 606 594,50	16 420 691,87
- korekty błędów podstawowych	-	- 1 531 497,67
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 606 594,50	14 889 194,20
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 412 500,00	16 412 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 412 500,00	16 412 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 191,87	1 192 121,06
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 8 191,87	- 1 183 929,19
a) zwiększenie (z tytułu)	-	695 163,93
- podziału zysku	-	695 163,93
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 191,87	1 879 093,12
- pokrycia straty	8 191,87	1 879 093,12
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	-	8 191,87
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	695 163,93
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	695 163,93
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	695 163,93
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	- 695 163,93
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	695 163,93
- przeznaczenie zysku netto na kapitał zapasowy	-	695 163,93
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 805 905,50	-
- korekty błędów lat poprzednich	-	- 1 531 497,67
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 805 905,50	- 1 531 497,67
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 805 905,50	- 1 531 497,67
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 805 905,50	- 1 531 497,67
8. Wynik netto	- 4 536 400,66	- 1 282 599,70
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 4 536 400,66	- 1 282 599,70
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 070 193,84	13 606 594,50
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 070 193,84	13 606 594,50

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 4 536 400,66	- 1 282 599,70
II. Korekty razem	5 954 100,04	272 849,47
1. Amortyzacja	2 755 252,52	1 911 386,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	579 145,53	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	63 778,09	- 51 970,69
5. Zmiana stanu rezerw	257 274,57	222 642,71
6. Zmiana stanu zapasów	- 480 393,91	- 5 528 716,49
7. Zmiana stanu należności	2 391 010,28	707 924,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	593 431,03	3 258 455,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 108 398,07	- 378 759,48
10. Inne korekty	- 97 000,00	131 886,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 417 699,38	- 1 009 750,23
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	530 520,94	84 910,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	443 585,46	84 410,76
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	84 638,10	-
a) w jednostkach powiązanych	400,00	-
b) w pozostałych jednostkach	84 238,10	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 297,38	499,31
II. Wydatki	418 825,70	3 287 123,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	418 825,70	3 287 123,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	111 695,24	- 3 202 213,34
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	9 811 634,89	8 031 223,41
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	9 714 634,89	8 031 223,41
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	97 000,00	-
II. Wydatki	11 292 065,18	3 816 435,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
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	10 188 541,64	4 513 135,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	638 876,89	- 828 586,12
8. Odsetki	464 646,65	-
9. Inne wydatki finansowe	-	131 886,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 480 430,29	4 214 787,85
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	48 964,33	2 824,28
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	48 964,33	2 824,28
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 153,22	3 328,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	55 117,55	6 153,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	11 175 438,25	0,00	11 175 438,25
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	29 932,97	9 241,31	39 174,28
	– nabycie	0,00	0,00	29 932,97	9 241,31	39 174,28
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	439,00	0,00	439,00
	– likwidacja	0,00	0,00	439,00	0,00	439,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	11 204 932,22	9 241,31	11 214 173,53
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	2 287 906,04	0,00	2 287 906,04
	Zwiększenia			1 061 475,36		1 061 475,36
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	274,35	0,00	274,35
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż			274,35		274,35
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	3 349 107,05	0,00	3 349 107,05
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	8 887 532,21	0,00	8 887 532,21
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	7 855 825,17	9 241,31	7 865 066,48
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	30%	0%	30%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 190 596,84	765 887,38	3 206 909,99	5 163 394,21
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	218 417,54	678 569,17	318 273,68	1 215 260,39
	– nabycie		0,00	218 417,54	678 569,17	318 273,68	1 215 260,39
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	392 492,83	550 193,62	0,00	942 686,45
	– likwidacja			2 195,12		0,00	2 195,12
	– aktualizacja wartości				91 400,00		91 400,00
	– sprzedaż		0,00	3 282,89	458 793,62	0,00	462 076,51
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne			387 014,82	0,00	0,00	387 014,82
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 016 521,55	894 262,93	3 525 183,67	5 435 968,15
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	661 057,28	260 680,64	546 899,09	1 468 637,01
	Zwiększenia			220 635,83	167 237,00	1 305 904,33	1 693 777,16
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	387 019,37	177 738,60	0,00	564 757,97
	– likwidacja			475,67	0,00		475,67
	– sprzedaż			1 477,44	177 738,60	0,00	179 216,04
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00	0,00
	– inne			385 066,26	0,00		385 066,26
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	494 673,74	250 179,04	1 852 803,42	2 597 656,20
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	529 539,56	505 206,74	2 660 010,90	3 694 757,20
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	521 847,81	644 083,89	1 672 380,25	2 838 311,95
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	49%	28%	53%	48%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość : nie dotyczy

4. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)
Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu 2015	Wartość na początek okresu 2015
1	Środki trwałe własne	2 767 496,55	2 737 987,97
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	2 759 871,60	2 413 117,56
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	5 527 368,15	5 151 105,53

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		0,00
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	982 961,76	1 609 978,73
4	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	982 961,76	1 609 978,73

5. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu
1	Odpis aktualizujący sam.Mercedes	675 329,17	91 400,00
	Razem	675 329,17	91 400,00

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby – nie dotyczy

7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	443 585,46	150 000,00
	Razem	443 585,46	150 000,00

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
	– sprzedaż			0,00	400,00		400,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych – nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	400,00					400,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	– sprzedaż	400,00					400,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
	Przemieszczenia	0,00					0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	3 138 032,99		3 138 032,99
2.	Półprodukty i produkty w toku	323 147,53		323 147,53
3.	Produkty gotowe	3 468 060,06		3 468 060,06
4.	Towary	5 373 657,61	466 387,30	4 907 270,31
5.	Zaliczki na dostawy	1 109 525,62		1 109 525,62
	Razem	13 412 423,81	466 387,30	12 946 036,51

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	towary	14 031,92	452 355,38	0,00	466 387,30
2.					0,00
	Razem	14 031,92	452 355,38	0,00	466 387,30

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe – nie dotyczy

13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych - nie dotyczy

14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek - nie dotyczy

15. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	55 102,37	6 153,22
2.	Inne środki pieniężne	15,18	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	55 117,55	6 153,22

W pozycji inne korekty A.II.10 zostały zaprezentowane otrzymane i rozliczone w 2015r dotacje.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu 2015
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	277 104,92	32 820,20	208 081,69	101 843,43
-	odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług.	277 104,92	32 820,20	208 081,69	101 843,43
3.	Razem	277 104,92	32 820,20	208 081,69	101 843,43

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe – nie dotyczy

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
-	odpis aktualizujący należność z tyt.sprzed.udziałów Quantum	200 000,00			200 000,00
3.	Razem	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	51 483,72		51 483,72
	Razem	0,00	51 483,72	0,00	51 483,72

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

20. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	5 979 331,87
a)	z tytułu dostaw i usług	4 166 040,65
-	do 12 miesięcy	4 166 040,65
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	34 031,90
c)	inne	1 779 259,32
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00
	Razem	5 979 331,87

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu 2015
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 275 429,64	0,00		1 275 429,64
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00			0,00
	Razem	1 275 429,64	0,00	0,00	1 275 429,64

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Koszty ubezpieczeń (640/12)	27 257,50	76 528,46	68 590,96	35 195,00
2	Roczna opłata system kodów paskowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wstępna opłata leasingowa	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tantiemy/wynajem stoiska	88 044,35	308 356,50	280 599,07	115 801,78
5	Szkolenia pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Prenumerata	935,67	3 113,47	3 760,50	288,64
7	Prowizja od udzielenia kredytu	0,00	3 427,06	0,00	3 427,06
8	Pozostałe koszty	18 473,60	107 617,01	93 493,90	32 596,71
	Razem	134 711,12	499 042,50	446 444,43	187 309,19

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	60 000,00	4 200,00	60 000,00	4 200,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	60 000,00	4 200,00	60 000,00	4 200,00
-	przychody przyszłych okresów	0,00	4 200,00		4 200,00
-	dotacje	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
	Razem	60 000,00	4 200,00	60 000,00	4 200,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Magma Capital LTD	7 677 500,00	1,00	7 677 500,00	46,78%
2.	Magdalena Fudali	6 000 000,00	1,00	6 000 000,00	36,56%
3.	Pozostali (27 osób) poniżej 5%	2 735 000,00	1,00	2 735 000,00	16,66%
	Razem	16 412 500,00	-	16 412 500,00	100,00%

25. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	8 191,87	1 192 121,06
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	695 163,93
-	przeniesienie zysku z roku 2013	0,00	695 163,93
b)	Zmniejszenia, w tym:	8 191,87	0,00
-	pokrycie straty z lat poprzednich	8 191,87	1 879 093,12
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	8 191,87

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - nie dotyczy

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

28. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z przyszych zysków	-4 536 400,66
	Razem	-4 536 400,66

29. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 275 429,64	0,00			1 275 429,64
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	83 747,28	88 961,22	0,00	19 009,75	153 698,75
a)	długoterminowe	35 104,53	0,00	0,00	19 009,75	16 094,78
-	rezerwa a odprawy emerytalno-rentowe	35 104,53	0,00		19 009,75	16 094,78
b)	krótkoterminowe	48 642,75	88 961,22	0,00	0,00	137 603,97
-	rezerwa na wypłatę wynagrodzenia urlopowego ³	48 642,75	88 961,22	0,00		137 603,97
-	rezerwa na wypłaty zarządu	0,00	0,00	0,00		0,00
3.	Pozostałe rezerwy	404 733,07	724 176,24	536 853,14	0,00	592 056,17
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	404 733,07	724 176,24	536 853,14	0,00	592 056,17
-	koszty wytworz.produktów	246 955,68	483 633,46	379 075,75		351 513,39
-	koszty przełomu roku	21 507,34	0,00	21 507,34		0,00
-	rezerwa na przyszłe zwroty	0,00	240 542,78	0,00	0,00	240 542,78
-	rezerwy na koszty wspom.sprzedazy	136 270,05		136 270,05		0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 763 909,99	813 137,46	536 853,14	19 009,75	2 021 184,56

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

30. Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego – aktywa nie uległy zmianie

31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – rezerwy nie uległy zmianie

32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	pozostałe	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	16 929 492,79
a)	kredyty i pożyczki	8 649 038,42
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	609 638,45
d)	z tytułu dostaw i usług	5 495 478,27
-	do 12 miesięcy	5 495 478,27
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	1 874 881,07
h)	z tytułu wynagrodzeń	300 256,58
i)	inne	200,00
	Razem	16 929 492,79

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 121 532,00	2 938 780,24	182 751,76	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	2 010 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	1 111 532,00	928 780,24	182 751,76	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 121 532,00	2 938 780,24	182 751,76	0,00

34. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	7 444 833,60	7 444 833,60	0,00	0,00	0,00
-	Deutsche Bank	2 331 561,77	2 331 561,77			
-	Deutsche Bank	5 113 271,83	5 113 271,83			
2.	Pożyczki	3 214 204,82	1 204 204,82	2 010 000,00	0,00	0,00
-	Versawa	330 473,52	330 473,52	0,00		
-	Fudali Magdalena	2 883 731,30	873 731,30	2 010 000,00		
	Razem	10 659 038,42	8 649 038,42	2 010 000,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy

36. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
1.	Umowy kredytowe z Deutsche Bank, w tym :	7 444 833,60	12 000 000,00	0,00
a.	Zastaw rejestrowy na zapasach		12 000 000,00	
b.	Cesja praw z polis ubezpieczeniowych			
c.	Weksle in blanco			
d.	nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank Rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez DB			
e.	Cesja wierzytelności z kontraktu zawartego z Tesco oraz Jeronimo Martins Drogerie i Farmacja SP. z o.o.			
2.	Gwarancja bankowa - nie zrealizowana - zobow.warunkowe	255 239,45	0,00	0,00
a.	Weksle in blanco			
b.	nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania przez Bank Rachunkami bieżącymi prowadzonymi przez DB			
	Razem	7 700 073,05	12 000 000,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

37. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	255 239,45
-	Gwarancja bankowa- Deutsche Bank	255 239,45
	Razem	255 239,45

Ponadto na Spółce ciąży ewentualne zobowiązania wekslowe z tytułu wydanych weksli in blanco w związku z zabezpieczeniem umów leasingu, których jest stroną, do wysokości potencjalnego zobowiązania ponad kwotę prezentowaną w bilansie w innych zobowiązaniach finansowych (m.in. w związku z zerwaniem umowy)

38. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy

39. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy w przeliczeniu na osoby	65,00	60,00
	Razem	65,00	60,00

40. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Wynagrodzenia wypłacone	21 000,00
-	wynagrodzenie wypłacone	21 000,00
	Razem	21 000,00

Członkowie Rady Nadzorczej spółki nie pobierają żadnego wynagrodzenia za pełnione funkcje.

41. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących - nie dotyczy

42. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

43. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2015	Rok poprzedni 2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 332 038,03	9 145 129,93
-	przychody ze sprzedaży produktów	6 287 954,49	9 208 212,60
-	zmiana stanu produktów	902 210,27	-63 082,67
-	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	141 873,27	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	54 968,58	97 508,75
-	przychody ze sprzedaży usług	54 968,58	97 508,75
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	11 376 012,47	9 728 663,71
-	przychody ze sprzedaży towarów	11 376 012,47	9 728 663,71
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	510 765,52	243,90
-	przychody ze sprzedaży materiałów	510 765,52	243,90
	Przychody netto ze sprzedaży razem	19 273 784,60	18 971 546,29

W pozycji koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki Spółka zeprezentowała wpływ na wynik finansowy oszacowanej rezerwy na marżę z tytułu możliwych zwrotów sprzedanych w 2015r. wyrobów gotowych

44. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 332 038,03	9 145 129,93
-	kraj	6 287 954,49	9 208 212,60
-	zmiana stanu produktów	902 210,27	-63 082,67
-	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	141 873,27	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	54 968,58	97 508,75
-	kraj	54 968,58	95 816,44
-	zagranica	0,00	1 692,31
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	11 376 012,47	9 728 663,71
-	kraj	11 376 012,47	9 728 663,71
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	510 765,52	243,90
-	kraj	510 765,52	243,90
	Przychody netto ze sprzedaży razem	19 273 784,60	18 971 546,29

45. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	2 755 252,52	1 911 386,60
2.	Zużycie materiałów i energii	3 002 706,10	1 447 379,28
3.	Usługi obce	6 311 840,88	6 687 451,96
4.	Podatki i opłaty	130 252,51	119 336,14
5.	Wynagrodzenia	3 890 002,12	3 016 925,07
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	918 548,19	653 792,03
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	833 380,04	402 225,48
	Koszty rodzajowe ogółem	17 841 982,36	14 238 496,56
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	141 873,27	0,00

47. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27 621,91	51 970,70
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	443 585,46	84 410,76
wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	-415 963,55	-32 440,06
2. Dotacje	97 000,00	0,00
3. Inne przychody operacyjne	344 100,79	310 599,30
- przychody ze sprzedaży złomu/odpady	7 859,00	3 647,50
- nadwyżki nadwyżki inwentaryzacyjne	113 664,28	251 221,77
- pozostałe przychody operacyjne	14 495,82	15 496,35
- pozostałe przychody operacyjne NPP	0,00	5 439,40
- rzywrócenie odpisu aktualizacyjnego na należności	208 081,69	34 794,28
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	468 722,70	362 570,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	87 003,92	182 394,18
- odpisy aktualizujące wartość należności	87 003,92	182 394,18
3. Inne koszty operacyjne	900 235,75	380 558,95
- odpis aktualizujący towary	543 755,38	0,00
- spisanie należności przedawnionych, umorzonych itp.. NKUP	15 123,27	19 565,13
- koszt sprzedaży złomu/odpady	255 828,94	29 255,36
- niedobory w składnikach majątku	7 791,83	267 955,39
- koszty postępowania sądowego	0,00	2 507,02
- kary, grzywny	12 982,74	2 700,00
- pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania	61 342,49	6 007,74
- prowizja z tytułu windykacji należności	922,29	797,01
- pozostałe koszty operacyjne	2 488,81	3 128,55
- utworzenie rezerw na niewypł. urlopy, odprawy emeryt. I rent.	0,00	48 642,75
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	987 239,67	562 953,13

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
2. Odsetki		84 238,10	123 443,44
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		84 238,10	123 443,44
- od realizacji transakcji opcji		0,00	24 952,14
- od należności		774,25	117,10
- od kredytu kupieckiego		83 463,85	98 374,20
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
5. Inne		0,00	391,01
- różnice kursowe		0,00	391,01
Przychody finansowe ogółem		84 238,10	123 834,45

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		663 383,63	759 659,56
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		663 383,63	759 659,56
- odsetki od pożyczek		288 682,56	229 930,14
- odsetki od kredytu		245 210,86	343 798,37
- odsetki faktoring		995,13	52 044,25
- odsetki za zwłokę		14 934,80	31 367,01
- odsetki publiczno prawne		11 410,01	11 700,52
- odsetki od leasingu		102 150,27	90 819,27
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
4. Inne		229 682,94	166 772,22
- prowizja od udzielonego kredytu		91 551,41	131 886,62
- prowizja faktoringowa		89 338,10	14 790,80
- różnice kursowe zrealizowane		5 351,52	1 447,96
- różnice kursowe z wyceny		42 926,41	166,84
- pozostałe		515,50	18 480,00
Koszty finansowe ogółem		893 066,57	926 431,78

51. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych – nie dotyczy

52. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk brutto		-4 536 400,66 zł	-1 320 716,22 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:		5 234 199,65 zł	3 413 466,43 zł
- reprezentacja		30 468,80 zł	36 914,45 zł
- amortyzacja niepodatkowa		2 763 578,78 zł	1 911 386,60 zł
- odsetki leasingowe		102 150,27 zł	90 819,27 zł
- rezerwy na przyszłe wynagrodzenia pracownicze		88 961,22 zł	48 642,75 zł
- rezerwy(RMK-bierne)		0,00 zł	270 565,50 zł
- pozostałe NKUP		18 512,92 zł	54 847,17 zł
- odsetki naliczone i nie odprowadzone		229 258,36 zł	289 693,61 zł
- odpis aktualizacyjny środki trwałe		91 400,00 zł	0,00 zł
- odpis aktualizacyjny należosci		87 003,92 zł	182 394,18 zł
- odpis aktualizacyjny zapasy		452 355,38 zł	0,00 zł
- rezerwa na badanie bilansu			18 000,00 zł
- naliczone a nie zapłacone składki ZUS		175 638,46 zł	144 609,62 zł
- odsetki budżetowe		11 410,01 zł	11 700,52 zł
- korekta KUP o niezapl.zobowiązania		1 183 461,53 zł	353 892,76 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Zwiększenia kosztów podatkowych	5 364 088,58 zł	4 363 869,97 zł
- naliczone w 2012r a zapłacone w 2013r odsetki	0,00 zł	0,00 zł
- anulow.korekta KUP o niezapl.zobowiązania z 2013r	300 271,08 zł	672 434,36 zł
- rezerwy(RMK-bierne)	157 777,39 zł	303 979,59 zł
- amortyzacja podatkowa	2 325 631,92 zł	2 695 146,33 zł
- opłaty leasingowe	701 741,67 zł	496 696,09 zł
- naliczone w 2012r a zapłacone w 2013r składki ZUS	144 609,62 zł	177 613,60 zł
- podatkowy koszt zlikwidowanych ŚT	0,00 zł	0,00 zł
- korekta kosztów o zwroty wystaw.w 2016r do 2015r	1 618 288,05 zł	0,00 zł
- pozostałe zwiększenia	115 768,85 zł	
- badanie bilansu - rozwiązanie rezerwy		18 000,00 zł
4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi	252 606,99 zł	40 233,68 zł
- odwrócenie odpis aktualizacyjny należności	208 081,69 zł	34 794,28 zł
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne		5 439,40 zł
- różnice kursowe zrealizowane	41 371,49 zł	
- pozostałe korekty	3 153,81 zł	
5. Zwiększenia przychodów podatkowych	5 579 293,27 zł	736 076,33 zł
- odsetki otrzymane	0,00 zł	0,00 zł
- korekta przychodów o utworzoną rezerwę na zwroty	529 921,41 zł	736 076,33 zł
- korekta przychodów o zwroty wystaw.w 2016r do 2015r	4 686 089,35 zł	
- korekta przychodów o zwroty wystaw.do lat wcześniejszych	363 282,51 zł	
6. Dochód /strata	660 396,69 zł	-1 575 277,11 zł
7. Odliczenia od dochodu	660 396,69 zł	0,00 zł
- rozlicz.straty	660 396,69 zł	
8. Podstawa opodatkowania	0,00 zł	-1 575 277,53 zł
9. Podatek według stawki 19%	0,00 zł	0,00 zł
10. Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11. Podatek należny	0,00 zł	0,00 zł
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	0,00 zł	-374 302,50 zł
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00 zł	336 185,98 zł
14. Razem obciążenie wyniku brutto	0,00 zł	-38 116,52 zł

53. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Lp.	Pozycja z bilansu	Waluta	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia
1.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	€ 1,00	4,2615	2015-12-31
2.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	¥1,00	0,6009	2015-12-31
3.	zaliczki na dostawy	\$1,00	3,9011	2015-12-31

54. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie – nie dotyczy

55. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe – nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

56. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 500,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	16 500,00

57. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy

58. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym – nie dotyczy

59. Porównywalność danych – prezentowane dane porównawcze zostały przygotowane przy zachowaniu tych samych zasad rachunkowości co niniejsze sprawozdanie finansowe

60. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy

61. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy

62. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

63. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie – nie dotyczy

64. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. W dniu sporządzenia sprawozdania wygasają dotychczasowe kredyty, jednakże część z nich jest już anksowana na następny okres, a część będzie aneksowana w dniu 30.06.2016 r. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ponadto podjęte przez Zarząd plany restrukturyzacyjne zakładają istotną poprawę osiąganych wyników finansowych, a poniesione w latach 2014 – 2015 nakłady na zwiększenie przez VERTE S.A. udziału w rynku przyniesie wymierne korzyści w nadchodzących latach.

Ponadto w związku wymaganiami Kodeksu spółek handlowych determinowanymi tym, iż w sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 r. bilansie wykazano skumulowaną stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału, na najbliższym Walnym Zgromadzeniu ma zostać podjęta uchwała w sprawie dalszego istnienia Spółki.

Zatem przyjęcie założenia kontynuacji przez Spółkę determinowane jest wiedzą Zarządu, iż na najbliższym Walnym Zgromadzeniu zostaną podjęte przez akcjonariuszy uchwały w sprawie kontynuacji działalności oraz skutecznie będą realizowane plany związane z podjętą restrukturyzacją Spółki.

- 65. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. – nie dotyczy**
- 66. Instrumenty finansowe – nie dotyczy**
- 67. Transakcje zabezpieczające – nie dotyczy**

Prezes Zarządu

Rafał Fudali

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Mariola Mazurkiewicz

Warszawa, dnia 29 czerwca 2016 roku