



POLSKA MEAT

SPÓŁKA AKCYJNA

**UL. HUTNICZA 45
81-061 GDYNIA**

NIP 9581655634

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2015 ROK**



SPIS TREŚCI

1. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA.....	3
2. INFORMACJA DODATKOWA	4
2. 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
2.1.1 INFORMACJE OGÓLNE.....	4
2.1.2. STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI	5
2.1.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW	6
2.2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	10
3. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.....	27



1.

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **POLSKA MEAT SPÓŁKA AKCYJNA** przedstawia sprawozdanie finansowe za **2015 rok** rozpoczynający się 01. stycznia 2015 r. a kończący się 31. grudnia 2015 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.,
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- rachunek przepływów pieniężnych
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Podpisy członków Zarządu:

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

POLSKA MEAT S.A.
81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990
.....

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Bach

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



(imię, nazwisko, stanowisko)

2. INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1.1 INFORMACJE OGÓLNE

1. **POLSKA MEAT SPÓŁKA AKCYJNA**
z siedzibą w 81 – 061 Gdynia, ul. Hutnicza 45 .

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki wg PKD jest:

- **SPRZEDAŻ HURTOWA MIĘSA I WYROBÓW Z MIĘSA** ujęta w PKD w dziale **46,32,Z**.

Przedmiotem działalności Spółki w oparciu o PKD jest:

- **PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE MIĘSA, Z WYŁĄCZENIEM MIĘSA Z DROBIU** ujęte w PKD w dziale **10,11,Z**,
- **PRZETWARZANIE I KONSERWOWANIE MIĘSA Z DROBIU** ujęte w PKD w dziale **10,12,Z**,
- **DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW ZAJMUJĄCYCH SIĘ SPRZEDAŻĄ PŁODÓW ROLNYCH, ŻYWYCH ZWIERZĄT, SUROWCÓW DLA PRZEMYSŁU TEKSTYLNEGO, PÓŁPRODUKTÓW** ujęta w PKD w dziale **46,11,Z**,



- **SPRZEDAŻ HURTOWA ZBOŻA, NIEPRZETWORZONEGO TYTONIU, NASION I PASZ DLA ZWIERZĄT** ujęta w PKD w dziale **46,21,Z**,
- **SPRZEDAŻ HURTOWA MIĘSA I WYROBÓW Z MIĘSA** ujęta w PKD w dziale **46,32,Z**,
- **SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁEJ ŻYWNOŚCI, WŁĄCZAJĄC RYBY, SKORUPIAKI I MIĘCZAKI** ujęta w PKD w dziale **46,38,Z**,
- **MAGAZYNOWANIE I PRZECHOWYwanie POZOSTAŁYCH TOWARÓW** ujęte w PKD w dziale **52,10,B**,
- **DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z PAKOWANIEM** ujęta w PKD w dziale **82,92,Z**

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy w dniu **7 września 2011r.** pod numerem **KRS 0000395400** pod nazwą: **POLSKA MEAT SPÓŁKA AKCYJA.**

Spółka otrzymała numer NIP **9581655634.**

2. Czas trwania działalności spółki jest nieoznaczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres:
od 01 STYCZNIA 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.



2.1.2. STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie polskiej.

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

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



2.1.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości, z tym, że:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby, poniesionych przed zastosowaniem nowych rozwiązań, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli nie spełniają kryterium zaliczania do nich, obciążają rachunek zysków i strat.

W wartościach niematerialnych i prawnych prezentowane są także koszty prac rozwojowych będące w trakcie realizacji.

Koszty finansowe powstałe na skutek i w okresie realizacji inwestycji zwiększają koszty środków trwałych w budowie, natomiast po zakończeniu inwestycji odnoszone są bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów zakupione na własność wykazywane jest wg ceny nabycia i nie podlega amortyzacji.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Wysokość planowanych stawek ustala się, uwzględniając



zużycie fizyczne i ekonomiczne środków oraz okres gospodarczej przydatności praw.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku, określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Amortyzacja planowa obciąża koszty działalności, a nieplanowa pozostałe koszty operacyjne. Wszystkie wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według następujących zasad:

- licencje – 2 lata,
- prace rozwojowe – 1 rok,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości nieprzekraczającej 3 500 zł są odpisywane jednorazowo z ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych dokonuje się metodą liniową.

Zastosowane stawki amortyzacyjne dla nowych środków trwałych kształtują się następująco:

• budowlę i budynki	od 1,5% do 20%
• urządzenia techniczne i maszyny	od 7% do 30%
• środki transportu	od 7% do 20%
• inne środki trwałe	od 10% do 25%

Dla używanych środków trwałych oraz do środków ulegających szybszemu zużyciu stosuje się stawki amortyzacji i wskaźniki dopuszczone ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych



Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub odpowiedniej jego części uprzednio zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

- 2) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych spółka wycenia w następujący sposób:
 - towary – wycena rozchodu towarów następuje na podstawie metody szczegółowej identyfikacji partii. Przychód towaru wyceniany jest na podstawie ceny zakupu
- 3) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności z tytułu dostaw i usług wykazuje się w kwocie netto, pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące, które tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego równowartość jego całości lub odpowiedniej części zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych
- 4) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- 5) Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek bieżący stanowi zobowiązanie z tytułu opodatkowanego dochodu za dany okres sprawozdawczy, ustalony przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Podatek odroczony wyliczany jest



w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań szacowana dla celów księgowych a ich wartością szacowaną dla celów podatkowych.

- 6) Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, że osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na realizację aktywa. Odnosi się je na wynik finansowy.
- Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących lub uchwalonych na dzień bilansowy. Różnica między stanem ich wartości na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym gdy dotyczą one operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one na niego odnoszone. Ma to miejsce w przypadku skutków wyceny inwestycji, które należy odnieść na kapitał rezerwowy z tytułu aktualizacji wyceny i skutków wyceny instrumentów finansowych, które należy odnieść w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny.
- 7) Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych zalicza się wartość wykonanych na rzecz spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane. Pozycja ta prezentowana jest w pasywach bilansu jako zobowiązanie.
- 9) Kapitały (fundusz) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako



długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

- 11) Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmowane są w złotych przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego zawarcie transakcji. Pozycje pieniężne aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej są przeliczone na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z rozliczeń transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej aktywów i pasywów pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmowane są w rachunku zysków i strat.

BILANS

(zł)

POLSKA MEAT S.A.

AKTYWA	31-12-2014	31-12-2015	PASYWA	31-12-2014	31-12-2015
A. Aktywa trwałe	3 800 880,06	3 591 499,51	A. Kapitał (fundusz) własny	8 438 916,50	9 754 003,32
Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 543 517,77	7 938 916,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 469 462,07	3 136 225,39	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	3 469 462,07	3 136 225,39	a) w tym kapitał rezerwowy z dopłat wspólników		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			b) w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 122,59	287 673,91	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 061 923,86	2 750 865,40	VIII. Zysk (strata) netto	2 395 398,73	1 315 086,82
d) środki transportu	96 074,03	86 473,49	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	14 341,59	11 212,59	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 168 947,71	38 523 702,38
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	17 479,46	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 479,46	
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	6 282,60	6 282,60	3. Pozostałe rezerwy	-	
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 282,60	6 282,60	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	6 282,60	6 282,60	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje	6 282,60	6 282,60	2. Wobec pozostałych jednostek		-
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	-	d) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 151 468,25	38 523 702,38
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	325 135,39	448 991,52			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325 135,39	448 991,52			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe	36 806 984,15	44 697 046,32			
I. Zapasy	6 918 337,38	1 473 718,75			
1. Materiały	100 572,66	73 804,91			
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary	6 817 764,72	1 399 913,84			
5. Zaliczki na dostawy					

POLSKA MEAT S.A.

81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

BILANS

(zł)

POLSKA MEAT S.A.

AKTYWA	31-12-2014	31-12-2015	PASYWA	31-12-2014	31-12-2015
II. Należności krótkoterminowe	29 262 865,59	39 969 578,21	1. Wobec jednostek powiązanych	469 692,00	2 165 192,56
1. Należności od jednostek powiązanych	2 114 983,00	7 969 068,15	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	469 692,00	2 165 192,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 114 983,00	7 969 068,15	- do 12 miesięcy	469 692,00	2 165 192,56
- do 12 miesięcy	2 114 983,00	7 969 068,15	- powyżej 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			b) inne		
b) inne			2. Wobec pozostałych jednostek	31 681 776,25	36 358 509,82
2. Należności od pozostałych jednostek	27 147 882,59	32 000 510,06	a) kredyty i pożyczki	4 270 254,79	4 016 729,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 957 812,49	25 147 780,94	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- do 12 miesięcy	26 957 812,49	25 147 780,94	c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 411 521,46	31 533 249,06
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	119 088,00	769 624,00	- do 12 miesięcy	27 010 075,16	31 533 249,06
c) inne	70 982,10	6 083 105,12	- powyżej 12 miesięcy		
d) dochodzone na drodze sądowej			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	568 760,63	2 676 634,09	f) zobowiązania wekslowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	568 760,63	2 676 634,09	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	328 252,55	808 531,23
a) w jednostkach powiązanych	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń		
- udziały lub akcje			i) inne		
- inne papiery wartościowe			3. Fundusze specjalne	-	
- udzielone pożyczki			ZFSS		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			ZFRON		
b) w pozostałych jednostkach	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	73 193,75	10 840,13
- udziały lub akcje			1. Ujemna wartość firmy		
- inne papiery wartościowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	73 193,75	10 840,13
- udzielone pożyczki			- długoterminowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowe	73 193,75	10 840,13
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	568 760,63	2 676 634,09			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	568 760,63	2 676 634,09			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 020,55	577 115,27			
Aktywa razem	40 607 864,21	48 288 545,83	Pasywa razem	40 607 864,21	48 288 545,83

Tu wpisz datę sprawozdania
2016-06-07

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Bach

Tu wpisz datę sprawozdania
2016-06-07

Tu wpisz nazwę i podpis kierownika

POLSKA MEAT S.A.
81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522900

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

POLSKA MEAT S.A.
81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

(wariant porównawczy)	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	203 170 829,17	212 109 611,56
- od jednostek powiązanych	22 394 133,16	67 709 652,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	203 170 829,17	212 109 611,56
B. Koszty działalności operacyjnej	200 314 134,21	210 225 733,62
I. Amortyzacja	275 549,37	538 162,32
II. Zużycie materiałów i energii	1 170 679,13	3 434 261,04
III. Usługi obce	5 575 221,36	4 574 645,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 764,73	4 033,40
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	551 254,34	873 564,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 320,32	178 288,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 457,33	84 354,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	192 567 887,63	200 538 422,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 856 694,96	1 883 877,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	202 958,63	1 492,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 187,50	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	201 771,13	1 492,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	132 755,45	106 674,76
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 318,59	
III. Inne koszty operacyjne	88 436,86	106 674,76
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 926 898,14	1 778 695,92
G. Przychody finansowe	129 083,25	362 787,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	10,55	
- od jednostek powiązanych		

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

POLSKA MEAT S.A.
81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

(wariant porównawczy)	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	129 072,70	362 787,28
H. Koszty finansowe	66 558,33	116 715,16
I. Odsetki, w tym:	14 631,56	108 284,10
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	51 926,77	8 431,06
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 989 423,06	2 024 768,04
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	2 989 423,06	2 024 768,04
L. Podatek dochodowy	802 946,10	851 016,01
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	(208 921,77)	(141 334,79)
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 395 398,73	1 315 086,82

Tu wpisz datę sprawozdania

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Bach

Tu wpisz datę sprawozdania

2016-06-07

V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 395 398,73	1 315 086,82
II. Korekty razem	(2 324 984,97)	7 233 717,53
1. Amortyzacja	275 549,37	538 162,32
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	(10 613,10)	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Podatek dochodowy odroczony	(325 135,39)	
5. Zmiana stanu rezerw	9 343,01	(17 479,46)
6. Zmiana stanu zapasów	(1 813 899,12)	5 444 618,63
7. Zmiana stanu należności	(9 654 784,80)	(4 724 232,62)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 113 820,98	6 698 953,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	83 079,93	(706 304,47)
10. Inne korekty	(2 345,85)	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	70 413,76	8 548 804,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
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:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	671 190,00	6 187 405,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	664 907,00	204 925,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	6 283,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych		

V. RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

POLSKA MEAT S.A.

81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

Treść	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		5 982 480,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	(671 190,00)	(6 187 405,63)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	407 865,45	(253 525,26)
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	407 865,45	(253 525,26)
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	407 865,45	(253 525,26)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	(192 910,79)	2 107 873,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(192 910,79)	2 107 873,46
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	761 671,42	568 760,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu	568 760,63	2 676 634,09
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Tu wpisz datę sprawozdania

GLÓWNA KSIĘGOWA

Podpis osoby kierującej
mgr Ewa Bach

2016-06-07

POLSKA MEAT S.A.

81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

**IV. ZESTAWIENIE
ZMIAN W KAPITALE
WŁASNYM**

POLSKA MEAT S.A.

81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 972 995,88	8 438 916,50
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 972 995,88	8 438 916,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– wydania udziałów (emisja akcji)	-	-
– dopłat do kapitału	-	-
–	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
–	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
–	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
–	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 614 039,66	5 543 517,77
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 929 478,11	2 395 398,73
a) zwiększenie (z tytułu)	1 929 478,11	2 395 398,73
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)	1 929 478,11	2 395 398,73
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 543 517,77	7 938 916,50
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
w tym z dopłat wspólników		

**IV. ZESTAWIENIE
ZMIAN W KAPITALE
WŁASNYM**

POLSKA MEAT S.A.
81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 972 995,88	8 438 916,50
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- w tym z tytułu dopłat wnoszących		
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
- wypłacone należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- zwiększenie z tytułu wyniku z lat poprzednich		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pozostały zysk (na kapitał rezerwowy)		
- wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	-	-
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	2 395 398,73	1 315 086,82
a) zysk netto	2 395 398,73	1 315 086,82
b) strata netto (-)		
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 438 916,50	9 754 003,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu					3 530,67		3 530,67
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie							
- przemieszczenie wewnętrzne							
- z tytułu przejęcia Easygo							
Zmniejszenia (-)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja							
- aktualizacja wartości							
- sprzedaż							
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne							
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	3 530,67		3 530,67
Umorzenia na początek okresu					3 530,67		3 530,67
amortyzacja bieżąca - zwiększenia							
zmniejszenia umorzenia z tytułu:(-)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja							
- sprzedaż							
- przemieszczenie wewnętrzne							
- inne							
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	3 530,67		3 530,67
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na początek okresu							
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu							
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-

Komentarz:

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu		311 685,69	3 349 284,23	107 345,29	22 270,20	-	-	3 790 585,41
Zwiększenia, w tym:	-	23 481,00	175 952,78	5 491,85	-	-	-	204 925,63
- nabycie	-	23 481,00	175 952,78	5 491,85	-	-	-	204 925,63
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu przejęcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	335 166,69	3 525 237,01	112 837,14	22 270,20	-	-	3 995 511,04
Umorzenie na początek okresu	-	14 563,10	287 360,36	11 271,26	7 928,61	-	-	321 123,33
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	32 929,68	487 011,25	15 092,39	3 129,00	-	-	538 162,32
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	47 492,78	774 371,61	26 363,65	11 057,61	-	-	859 285,65
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	297 122,59	3 061 923,87	96 074,03	14 341,59	-	-	3 469 462,08
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	297 122,59	3 061 923,87	96 074,03	14 341,59	-	-	3 469 462,08
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	287 673,91	2 750 865,40	86 473,49	11 212,59	-	-	3 136 225,39
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	287 673,91	2 750 865,40	86 473,49	11 212,59	-	-	3 136 225,39
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	14,17	21,97	23,36	49,65	-	-	21,51

Komentarz:

	4. Nieuchwonięte prawa	3. Długoterminowe aktywne finansowe			b) w pozostałych jednostkach, w tym:					4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem	
		2. Wartości niematerialne i prawa		a) w jednostkach powiązanych, w tym:		b) w pozostałych jednostkach, w tym:			4. Inne inwestycje długoterminowe			
		Rezerwa	Rezerwa	Rezerwa	Rezerwa	inne papiery wartościowe	udziły lub akcje	inne papiery wartościowe				udziły lub akcje
Stan na początek okresu wg ceny nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpiły aktualizujące wartość na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu - wartość bilansowa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	6 282,60	-	-	-	-	-	6 282,60	-	-	6 282,60
- nabycie	-	-	6 282,60	-	-	-	-	-	6 282,60	-	-	6 282,60
- przyznaczenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przyznaczenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przyznaczenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu wg ceny nabycia	-	-	6 282,60	-	-	-	-	-	6 282,60	-	-	6 282,60
Odpiły aktualizujące wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu - wartość bilansowa	-	-	6 282,60	-	-	-	-	-	6 282,60	-	-	6 282,60

Komisarzy
nie dotyczy

Nota 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	31-12-2014	31-12-2015
Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu		

Komentarz:

nie dotyczy

Nota 5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Dzierżawa	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek okresu		300 000,00			300 000,00
- zwiększenia					-
- zmniejszenia					-
Stan na koniec okresu	-	300 000,00	-	-	300 000,00

Komentarz:

Najmujemy powierzchnie biurową 200 m2 według umowy, hala prod 5000 zł m-cznie

Nota 5 a Leasing operacyjny u korzystającego

1. Wartość aktywów będących przedmiotem leasingu operacyjnego	
2. Przyszłe nieodwoływalne opłaty opłaty leasingowe w tym	-
- 1 roku,	
- od roku do 5 lat	
- powyżej 5 lat	
3. Opłaty z tytułu subleasingu ujęte jako przychód w danym okresie	

Nota 5 b Leasing finansowy u korzystającego

1. Łączna kwota przyszłych opłat leasingowych na dzień bilansowy	
2. Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w każdym z poniższych	-
- 1 roku,	
- powyżej roku	
- powyżej 3 do 5 lat	
- powyżej 5 lat	
3. Kwota warunkowych opłat leasingowych ujętych jako koszt w danym okresie	

Komentarz:

nie dotyczy

Nota 5 c Leasing u finansującego

1. Dla leasingu operacyjnego łączna kwota przyszłych opłat leasingowych	-
- do roku,	
- powyżej roku	
2. Dla leasingu finansowego łączna kwota inwestycji leasingowej dla każdego z okresów	-
- do roku,	
- powyżej roku	
3. Niezrealizowane przychody z leasingu finansowego	
4. Dla leasingu finansowego niegwarantowane wartości końcowe przypadające finansującemu.	

Komentarz:

nie dotyczy

Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wyszczególnienie	31-12-2014	31-12-2015
Razem:	-	-

Komentarz:

nie dotyczy

Nota 8 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

	31-12-2014	31-12-2015
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 614 039,66	5 543 517,77
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 929 478,11	2 319 679,53
a) zwiększenie (z tytułu)	1 929 478,11	2 319 679,53
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	1 929 478,11	2 319 679,53
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty		
- umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 543 517,77	7 863 197,30
Kapitał (fundusz) rezerwowy		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
- w tym z dopłat wspólników		
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
- w tym z dopłat wspólników		
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- w tym z tytułu dopłat wspólników		
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
-		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
- w tym z dopłat wspólników		
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		

Nota 9 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
ZYSK / STRATA NETTO	2 395 398,73	1 315 086,82
zasilenie kapitału zapasowego		
Rozliczenie z WF z lat ubiegłych		-

Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

--



Nota 10 Zmiana stanu rezerw

	Stan na pierwszy dzień obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 479,46	-	-	34 975,58	-17 496,12
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowa	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	17 479,46	-	-	17 479,46	-

Komentarz:

Nota 11 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne					-
Rzeczowe aktywa trwałe					-
Należności długoterminowe					-
Inwestycje długoterminowe					-
Zapasy	44 318,59	36 333,63		44 318,59	36 333,63
Należności krótkoterminowe					-
Inne					-
Razem	44 318,59	36 333,63	-	44 318,59	36 333,63

Komentarz:

Nota 12 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	
Okres spłaty						
<i>do 1 roku</i>						
początek okresu						
koniec okresu						-
<i>od 1 roku do 3 lat</i>						
początek okresu						
koniec okresu						-
<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>						
początek okresu						
koniec okresu						-
<i>ponad 5 lat</i>						
początek okresu						
koniec okresu						-
Razem						
początek okresu	-					
koniec okresu	-					

Komentarz:

nastąpiła wcześniejsza spłata zaciągniętej pożyczki

Nota 13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31-12-2014	31-12-2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	325 135,39	448 991,52
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325 135,39	448 991,52
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- program antywirusowy		
-		
-		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	57 020,55	577 115,27
- koszt opakowań rozliczanych w czasie		240 463,85
- koszty na przełomie roku - frachty morskie skrzynki	53 030,01	
- refaktura Exact		204 792,90
- koszty samochodu	927,28	741,00
- odszkodowanie za skradzione laptopy		
- antywirus	105,00	726,30
- domeny	183,01	164,97
- ubezpieczenia	2 775,25	130 226,25
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	73 193,75	10 840,13
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	73 193,75	10 840,13
a) długoterminowe, w tym:	-	-
-		
-		
-		
b) krótkoterminowe, w tym:	73 193,75	10 840,13
- koszty 2015/2016 rozliczane w czasie		10 840,13
- usługi informatyczne		
- rnk przychodów dot. Faktur wystawionych		
- usługi doradcze na przełomie roku		
- pozostałe usługi fakturowane w roku następnym	73 193,75	-
- rozliczenie kuponów turystycznych		
- koszty na przełomie roku		
- usługi telekomunikacyjne		
- usługi telekomunikacyjne		

Komentarz:

--

Nota 13 a Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych

	Przychody ustalane wg KSR 3*	Koszty ustalone wg KSR 3*	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem					
- w tym umowy niezakończone łącznie					
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

*Krajowy standard rachunkowości nr 3, "Niezakończone usługi budowlane"

Komentarz:

nie dotyczy

Nota 13 b Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (cd.)

Umowa	Kwota przewidywanej straty ujęta w RZiS	Kwota kosztów, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne	Kwota sum zatrzymanych
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
Ogółem	-	-	-

Nota 14 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
- hipoteka		
- zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych	umowa kredytowa	
- zastaw Zbioru Rzeczy i Praw wartość szacunkowa	umowa kredytowa	
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		
- inne - lauce na rzecz podmiotów trzecich trzy blokady rachunku	umowa najmu	
Razem	-	-

Komentarz:

--

Nota 15 Zobowiązania warunkowe

	31-12-2014	31-12-2015
1. Gwarancje		
- w tym wobec jednostek powiązanych		
2. Poręczenia (także wekslowe)		
- w tym wobec jednostek powiązanych		
3. Kaucje i wadia		
4. Zobowiązania z tytułu ...		
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki		
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów		
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe		
Razem	-	-

Komentarz:

nie występują

-
Nota 16 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
1. Sprzedaż produkcji w toku		
2. Sprzedaż materiałów		
3. Sprzedaż towarów	203 170 829,17	212 109 611,56
4. Sprzedaż produktów		
5. Inne przychody ze sprzedaży		
RAZEM	203 170 829,17	212 109 611,56
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	34 733 069,41	31 758 125,00
Sprzedaż eksportowa	168 437 759,76	180 351 486,56

Komentarz:

--

-
Nota 17 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

1. Sprzedaż usług		
RAZEM	-	-
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych		

Nota 18 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

RAZEM	-

Nota 19 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

odpis na wartość towarów powyżej 1 roku	36 336,63
RAZEM	36 336,63

Nota 20 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym



Nota 21 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	31-12-2015
ZYSK / STRATA brutto	2 024 768,04
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 959 060,80
– wycena bilansowa - ujemne różnice kursowe	790 336,33
– reprezentacja	13 384,00
– koszty operacyjne NKUP	105 672,00
– zobowiązania niezafaczone niestanowiące kosztu	2 041 238,47
– koszty finansowe stanowiące NKUP	8 430,00
– opłaty karne na rzecz budżetu	
– odszkodowanie za skradzione laptopy	
– odsetki do zapłaty	
– PFRON	
– spisane należności	
– Amortyzacja NKUP	
– wynagrodzenia niewypłacone	
– koszty finansowe nie stanowiące KUP	
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	-
– zapłacone odsetki	
– różnice kursowe dotyczące	
– wynagrodzenia oraz zus niewypłacone w 2008, niestanowiące kosztu 2008	
–	
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	504 797,19
– wycena bilansowa - dodatnie różnice kursowe	504 797,19
– rozwiązanie odpisy na należności	
– rozwiązanie rezerwy/odpisy na	
– niezrealizowane różnice kursowe	
– dywidenda	
– zasądzone odsetki budżetowe	
– przedawnione zobowiązania	
– naliczone odsetki	
– wartość odszkodowania	
–	
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	-
– odsetki uzyskane	
–	
–	
–	
–	
–	
Odliczenie od dochodu	
Podstawa opodatkowania	4 479 031,65
Podatek dochodowy bieżący 19%	851 016,01
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	(123 856,13)
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego 19 %	(17 479,46)
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	957 392,68

Nota 22 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	325 135,39
a) odniesionych na wynik finansowy	325 135,39
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	448 991,14
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	448 991,14
– rezerwa na zapasy	6 903,39
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	
– rezerwa na wyroby gotowe	
– rezerwa na koszty usług obcych zobowiązania niezapłacone	387 835,31
– rezerwa na ujemne różnice kursowe	54 252,44
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– Strata podatkowa z lat ubiegłych	
– ZUS niezapłacony	
– niewypłacone wynagrodzenia	
– zobowiązania z tytułu niezapłaconych odsetek	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
– ...	
– ...	
– ...	
d) podatek odroczone Easygo	
– ...	
– ...	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami	-
– ...	
– ...	
– ...	
3. Zmniejszenia	325 135,39
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z	325 135,39
– ...	325 135,39
– ...	
– ...	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-
– ...	
– ...	
– ...	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
– ...	
– ...	
– ...	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-
– ...	
– ...	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
– ...	
– ...	
– ...	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	448 991,52
a) odniesionych na wynik finansowy	
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Nota 23 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	17 479,46
a) odniesionej na wynik finansowy	
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
2. Zwiększenia	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	-
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	
– z tytułu dodatnich różnic kursowych	
– ...	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
– ...	
– ...	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	-
– ...	
– ...	
– ...	
3. Zmniejszenia	17 479,46
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	17 479,46
– ...	17 479,46
– ...	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-
– ...	
– ...	
– ...	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-
– ...	
– ...	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	-
a) odniesionej na wynik finansowy	
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Nota 24 Dane o kosztach rodzajowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
A. Koszty wg rodzajów	7 746 246,58	9 687 311,06
1. Amortyzacja	275 549,37	538 162,32
2. Zużycie materiałów i energii	1 170 679,13	3 434 261,04
3. Usługi obce	5 575 221,36	4 574 645,65
4. Podatki i opłaty, w tym:	2 764,73	4 033,40
– podatek akcyzowy	-	
5. Wynagrodzenia	551 254,34	873 564,92
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 320,32	178 288,90
7. Pozostałe koszty rodzajowe	40 457,33	84 354,83
B. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Komentarz:

--

Nota 25 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
Urządzenia techniczne i maszyny		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
.....		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
.....		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
RAZEM	-	-

Nota 26 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym na ochronę środowiska

	I-IV kw 2015	Plan
Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym:	3667020,04	20000
– na ochronę środowiska		
– na		

Nota 27 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
1. Zyski losowe		
2. Pozostałe zyski		
Razem zyski nadzwyczajne	-	-
1. Straty losowe		
2. Pozostałe straty		
Razem straty nadzwyczajne	-	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych		

Komentarz:

nie dotyczy

Nota 28 Kurs przyjęty do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

EURO 4,2615 USD 3,9011

Nota 29 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
Ogółem, z tego:	17,00	20,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	4,00	4,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	13,00	16,00
– uczniowie		
– osoby wykonujące pracę nakładczą		
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		

Nota 30 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone i należne członkom zarządu i organów nadzorczych

	I-IV kw 2014	I-IV kw 2015
Wynagrodzenie Zarządu	nie istnieją	nie istnieją
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	nie istnieją	nie istnieją

Nota 31 Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych

Pożyczki i zaliczki	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku		
– udzielone		
– spłacone		
Stan na koniec roku	-	-

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu

--

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących

--

Nota 32 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		

Nota 33 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

w okresie : 31-12-2015

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zyski nadzwyczajne	RAZEM
Iberdigest		71 335 176,94				71 335 176,94
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
RAZEM	0,00	71 335 176,94	0,00	0,00	0,00	71 335 176,94

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
Iberdigest		61 516 960,71						61 516 960,71
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
RAZEM	0,00	61 516 960,71	0,00				0,00	61 516 960,71

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Iberdigest	7 969 068,15				7 969 068,15
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
RAZEM	7 969 068,15	0,00	0,00	0,00	7 969 068,15

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych pap. Wart.	RAZEM
Iberdigest	2 165 192,56				2 165 192,56
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
RAZEM	2 165 192,56	0,00	0,00	0,00	2 165 192,56

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi	RAZEM
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 34 Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa podmiotu (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	Procent posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/strat netto za ostatni rok obrotowy
1	Meat Plus S.A.	Hiszpania, Girona, Av D Alguema 8c	50,00%	50%	-
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

Nota 35 Dane o jednostkach powiązanych (w przypadku nie sporządzania sprawozdania skonsolidowanego)

1. **Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji** - na mocy art. 58 Ustawy o rachunkowości, który mówi o tym, że konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy (Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości), na tej podstawie Polska Meat nie jest zobowiązana do konsolidowania spółki Meat Plus.

--

h *X*

Nota 37 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

nie dotyczy

31-12-2015

POLSKA MEAT S.A.

81-061 GDYNIA, ul. Hutnicza 45
NIP 9581655634, Regon 221522990

Two blue ink signatures are present at the bottom right of the page. The first signature is a stylized, cursive 'M'. The second signature is a more complex, scribbled signature.