LSTECHHOMES

www.lstech-homes.com

„LS TECH-HOMES SPÓŁKA AKCYJNA"

z siedzibą w Bielsku-Białej,

ul. Karola Korna 7/4

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2015

Bielsko-Biała, 31-12-2015 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Rachunek przepływów pieniężnych
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
A	**Aktywa trwałe**	**50.665.061,75**	**22.324.645,40**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**1.597.587,70**	**2.576.390,87**
1	**Koszty zakończonych prac rozwojowych**	**478.025,41**	**641.973,22**
2	**Wartość firmy**	**0,00**	**0,00**
3	**Inne wartości niematerialne i prawne**	**1.115.870,29**	**1.930.725,65**
4	**Zaliczki na wartości niematerialne i prawne**	**3.692,00**	**3.692,00**
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**49.044.388,88**	**19.722.071,76**
1	**Środki trwałe**	**10.692.848,72**	**8.898.110,13**
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4.168.523,19	2.137.755,86
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.362.801,62	3.540.547,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2.013.895,72	2.072.988,49
d)	środki transportu	630.779,83	753.572,01
e)	inne środki trwałe	516.848,36	393.245,95
2	**Środki trwałe w budowie**	**37.986.572,15**	**6.862.617,22**
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**	**364.968,01**	**3.961.344,41**
III	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	**Od jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**
2	**Od pozostałych jednostek**	**0,00**	**0,00**
IV	**Inwestycje długoterminowe**	**19.800,00**	**19.800,00**
1	**Nieruchomości**	**0,00**	**0,00**
2	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
3	**Długoterminowe aktywa finansowe**	**19.800,00**	**19.800,00**
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-(1)	*udziały lub akcje*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	*0,00*	*0,00*
b)	w pozostałych jednostkach	19.800,00	19.800,00
-(1)	*udziały lub akcje*	*19.800,00*	*19.800,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	*0,00*	*0,00*
4	**Inne inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**3.285,17**	**6.382,77**
1	**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**0,00**	**326,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	**3.285,17**	**6.056,77**
B	**Aktywa obrotowe**	**10.017.111,15**	**6.378.100,76**
I	**Zapasy**	**3.725.920,17**	**2.729.700,10**
1	**Materiały**	**3.209.942,94**	**2.493.690,08**
2	**Półprodukty i produkty w toku**	**0,00**	**0,00**
3	**Produkty gotowe**	**22.377,23**	**26.245,54**
4	**Towary**	**0,00**	**0,00**
5	**Zaliczki na dostawy**	**493.600,00**	**209.764,48**
II	**Należności krótkoterminowe**	**5.104.136,91**	**2.745.751,08**
1	**Należności od jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-(1)	*do 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
b)	inne	0,00	0,00
2	**Należności od pozostałych jednostek**	**5.104.136,91**	**2.745.751,08**
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	670.666,86	1.025.824,22
-(1)	*do 12 miesięcy*	*670.666,86*	*1.025.824,22*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnyc	4.122.725,27	1.295.112,45
c)	inne	310.744,78	424.814,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**145.072,74**	**331.002,38**
1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**	**145.072,74**	**331.002,38**
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-(1)	*udziały lub akcje*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne krótkoterminowe aktywa finansowe*	*0,00*	*0,00*
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-(1)	*udziały lub akcje*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne krótkoterminowe aktywa finansowe*	*0,00*	*0,00*
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	145.072,74	331.002,38
-(1)	*środki pieniężne w kasie i na rachunkach*	*145.072,74*	*331.002,38*
-(2)	*inne środki pieniężne*	*0,00*	*0,00*

Bilans

		-(3)	*inne aktywa pieniężne*	*0,00*	*0,00*
	2		**Inne inwestycje krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**
IV			**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**1.041.981,33**	**571.647,20**
Suma				**60.682.172,90**	**28.702.746,16**

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**14.080.737,30**	**5.279.469,38**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**16.613.821,00**	**10.500.000,00**
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**	**-50.000,00**	**0,00**
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**12.815.348,80**	**3.920.512,14**
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**0,00**	**2.500.000,00**
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-11.641.042,76**	**-7.721.298,37**
VIII	**Zysk (strata) netto**	**-3.657.389,74**	**-3.919.744,39**
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**46.601.435,60**	**23.423.276,78**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
1	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**0,00**	**0,00**
2	**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**	**0,00**	**0,00**
-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	**Pozostałe rezerwy**	**0,00**	**0,00**
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**19.341.206,58**	**1.828.856,00**
1	**Wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**
2	**Wobec pozostałych jednostek**	**19.341.206,58**	**1.828.856,00**
a)	kredyty i pożyczki	19.341.206,58	1.828.856,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**8.111.206,71**	**5.801.993,17**
1	**Wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	*do 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
b)	inne	0,00	0,00
2	**Wobec pozostałych jednostek**	**8.111.206,71**	**5.801.993,17**
a)	kredyty i pożyczki	3.502.904,09	2.490.245,02
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.184.776,49	3.094.412,93
-(1)	*do 12 miesięcy*	*4.184.776,49*	*3.094.412,93*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	153.294,17	104.145,98
h)	z tytułu wynagrodzeń	160.376,68	94.876,86
i)	inne	109.855,28	18.312,38
3	**Fundusze specjalne**	**0,00**	**0,00**
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**19.149.022,31**	**15.792.427,61**
1	**Ujemna wartość firmy**	**0,00**	**0,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	**19.149.022,31**	**15.792.427,61**
-(1)	długoterminowe	19.128.058,77	15.083.466,24
-(2)	krótkoterminowe	20.963,54	708.961,37
Suma		**60.682.172,90**	**28.702.746,16**

Doradca Podatkowy nr wpisu 00711 Renata Bizon Krajowa Izba Doradców Podatkowych

Prezes Zarządu
Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu
Leszek Biernacki

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.736.736,99	2.317.246,77
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.482.118,74	1.747.712,73
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	-3.868,31	-8.499,97
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4.367,63	35.063,96
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	254.118,93	542.970,05
B	Koszty działalności operacyjnej	7.327.466,89	6.160.524,75
I	Amortyzacja	1.895.951,60	1.805.153,39
II	Zużycie materiałów i energii	786.934,40	611.792,33
III	Usługi obce	2.052.276,95	1.332.019,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	130.761,97	129.642,04
-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.700.476,44	1.288.669,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	343.068,29	272.867,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	241.924,98	271.397,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	176.072,26	448.982,60
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3.590.729,90	-3.843.277,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.139.877,87	735.365,35
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	735.395,53	711.547,97
III	Inne przychody operacyjne	404.482,34	23.817,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	713.584,46	285.600,47
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16.766,72	161.618,89
III	Inne koszty operacyjne	696.817,74	123.981,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3.164.436,49	-3.393.513,10
G	Przychody finansowe	9.737,37	59,99
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	9.737,37	59,99
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	502.364,62	514.505,79
I	Odsetki, w tym:	306.332,11	219.366,92
-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	196.032,51	295.138,87
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3.657.063,74	-3.907.958,90
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-3.657.063,74	-3.907.958,90
L	Podatek dochodowy	326,00	11.785,49
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3.657.389,74	-3.919.744,39

Doradca Podatkowy nr wpisu 00721 Renata Bizon Krajowa Izba Doradców Podatkowych

Prezes Zarządu

Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu

Leszek Biernacki

LS Tech-Homes Spółka Akcyjna
ul. Karola Korna 7/4
43-300 BIELSKO-BIAŁA
KRS 0000378509
REGON 241140645 NIP 547[illegible]

(1)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2015	31-12-2014
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-3 657 389,74	-3 919 744,39
II.	**Korekty razem**	-1 728 822,69	341 960,25
1.	Amortyzacja	1 895 951,60	1 805 153,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	323 907,03	218 815,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	13 331,35
5.	Zmiana stanu rezerw	326,00	11 786,45
6.	Zmiana stanu zapasów	-996 220,07	-2 544 793,75
7.	Zmiana stanu należności	-2 358 385,83	2 043 724,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 296 554,47	-504 861,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 890 955,89	-701 195,14
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	-5 386 212,43	-3 577 784,14
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	207 901,37	15 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	15 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7 901,37	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	7 901,37	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	7 901,37	
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	200 000,00	
II.	**Wydatki**	30 395 354,88	6 209 762,56
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 414 904,96	6 078 549,34
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	4 980 449,92	131 213,22
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-30 187 453,51	-6 194 762,56
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	40 732 457,66	10 852 585,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	12 458 657,66	3 277 585,00
2.	Kredyty i pożyczki	23 320 000,00	2 355 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 953 800,00	5 220 000,00
II.	**Wydatki**	5 344 721,36	863 201,75
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	4 837 382,47	654 529,21
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	299 039,95	208 672,54
9.	Inne wydatki finansowe	208 298,94	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	35 387 736,30	9 989 383,25
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-185 929,64	216 836,55
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	-185 929,64	216 836,55
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	331 002,38	114 165,83
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	145 072,74	331 002,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 31.12.2015

Renata Bizon

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Prezes Zarządu

Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu

Leszek Biernacki

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

LS Tech-Homes Spółka Akcyjna
ul. Karola Korna 7/4
43-300 BIELSKO-BIAŁA
KRS 0000378509
REGON 241140645 NIP 5472105335
.....(1)..
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2015	31-12-2014
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	5 279 469,38	5 921 628,77
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	5 279 469,38	5 921 628,77
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	10 500 000,00	9 600 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 113 821,00	900 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 113 821,00	900 000,00
	- emisja akcji serii E	0,00	0,00
	- emicja akcji serii F, G, H, I	6 113 821,00	900 000,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 613 821,00	10 500 000,00
2.	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu**		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-50 000,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	-12 649 999,66	
	- umowy objêcia akcji	12 649 999,66	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12 599 999,66	
	- wp³aty za umowy objêcia akcji	12 599 999,66	
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-50 000,00	
3.	**Udziały (akcje) własne na początek okresu**		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	3 920 512,14	2 592 927,14
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 894 836,66	1 327 585,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 086 178,66	1 350 000,00
	- agio - akcje serii E	0,00	0,00
	- agio - akcje serii F, G, H, I	9 086 178,66	1 350 000,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	191 342,00	22 415,00
	- koszty emisji akcji serii E	0,00	-2 000,00
	- koszty emisji akcji serii F	0,00	-3 880,00
	- koszty emisji akcji serii G, H, I	191 342,00	28 295,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 815 348,80	3 920 512,14

5.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	2 500 000,00	1 450 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 500 000,00	1 050 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 699 999,66	3 300 000,00
	- objêcie akcji serii E,F,G,H,I	12 699 999,66	3 300 000,00
	-	0,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	15 199 999,66	2 250 000,00
	- podwy¿szenie kapita³u zak³adowego	15 199 999,66	2 250 000,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 500 000,00
7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-7 721 298,37	-5 831 469,71
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)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 721 298,37	-5 831 469,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 721 298,37	-5 831 469,71
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 919 744,39	-1 889 828,66
	- wynik finansowy roku ubieg³ego	3 919 744,39	1 889 828,66
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 641 042,76	-7 721 298,37
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 641 042,76	-7 721 298,37
8.	**Wynik netto**	-3 657 389,74	-3 919 744,39
	a) zysk netto		
	b) strata netto	3 657 389,74	3 919 744,39
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	14 080 737,30	5 279 469,38
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	14 080 737,30	5 279 469,38

Prezes Zarządu — Wiceprezes Zarządu

Sporządzono dnia 31.12.2015

Leszek Surowiec — Leszek Biernacki

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2015 rok

1. **Informacje porządkowe:**

Firma **LS TECH-HOMES Spółka Akcyjna** z siedzibą w Bielsku-Białej, kod: 43-300; ul. Karola Korna 7/4 . Firma została zarejestrowana w dniu 06-05-2009 r. w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, w VIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000378509, nr regon: 241140645, nr NIP: 547-210-53-35.
Spółka LS Tech-Homes S.A. w dniu 27-06-2012 r. zadebiutowała na rynku NewConnect.

a) **Przedmiotem działalności firmy jest:**

Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych.

b) **Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:**

Działalność podstawowa ujęta jest w Polskiej Klasyfikacji Działalności Gospodarczej w dziale 2221Z.

c) **Czas trwania firmy jest nieograniczony**.

d) **Prezentacja sprawozdań finansowych.**
Firma prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2015 r. i kończący się 31 grudnia 2015 roku oraz dane porównywalne za rok 2014.

e) **Organami Spółki są:**
- **Zarząd**
- **Rada Nadzorcza**
- **Walne Zgromadzenie**

Skład Zarządu na 31-12-2015 r. przedstawia się następująco:
- Leszek Surowiec – Prezes Zarządu
- Leszek Biernacki – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na 31-12-2015 r. przedstawia się następująco:
- Mirosław Pasieka
- Franciszek Zięba
- Marek Sobieski
- Michał Damek
- Karol Sozański

Na mocy aktu notarialnego nr 288//2016 z 29.02.2016 r. członkiem Rady Nadzorczej został P. Marek Michałowski (zastąpił. P. Franciszka Ziębę).

f) **Wskazanie:**
W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

g) **Wskazanie:**
Spółka nie jest jednostką dominującą, nie jest wspólnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

h) **Wskazanie:**
W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) nie miało miejsca połączenie spółek.

i) **Wskazanie:**
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogą zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy, niemniej Zarząd zwraca uwagę na występowanie ryzyk związanych z działalnością Spółki:

- Ryzyko innowacji (ryzyko wprowadzania nowego produktu na rynek)

Spółka rozpoczęła działalność w 2009 roku, pierwsze lata jej funkcjonowania związane były z wysokimi nakładami inwestycyjnymi dotyczącymi uruchomienia produkcji materiałów o wysokiej innowacyjności. W związku z koniecznością ponoszenia wysokich nakładów związanych z wprowadzeniem produktu na rynek oraz ze względu na specyfikę produktów oferowanych przez Spółkę, których proces wprowadzania na rynek jest długotrwały (trwa kilka lat) Spółka zanotowała w latach 2011÷2015 ujemny wynik finansowy.

- Ryzyko płynności

Osiągnięte wyniki (strata) w latach 2011÷2015 wpłynęły na zmniejszenie kapitałów własnych oraz na strukturę aktywów i pasywów. Spółka jest w trakcie rozwoju i realizacji dużych inwestycji, co wiąże się z poszukiwaniem zewnętrznych źródeł zasilania. W przypadku generowania dalszych ujemnych przepływów pieniężnych występuje ryzyko utraty płynności finansowej.

j) **Wskazanie:**
Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniom w celu zapewnienia porównywalności danych (nie było zmian zasad (polityki) rachunkowości).

k) **Wskazanie:**
W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych (opinie bez zastrzeżeń).

2. Cel sprawozdania finansowego i nadrzędne zasady rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r.nr 76,poz.694 ze zm.)

Created with novaPDF Printer (www.novaPDF.com). Please register to remove this message.

2. W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
- Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytuły odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:
- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia **rachunku przepływów pieniężnych** jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:
- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Za błąd fundamentalny jednostka uznaje 2% sumy bilansowej.

3. Rachunek zysków i strat

a. Przychody

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

b. Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt produkcji z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.
Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.
Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycie materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytuły odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

4. Bilans

4.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości.
Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:
- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- oprogramowanie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:
- nabyte prawa majątkowe, licencje koncesje - 2 lata,
- oprogramowanie komputerów - 2 lata,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów zużycia materiałów.

4.2. Środki trwałe

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

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.
Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe firmy nie podlegały w.w. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
Środki trwałe umarzane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - 3-20 lat
- sprzęt komputerowy - 3 lata
- środki transportu - 2-5 lat
- inne środki trwałe - 3-10 lat

4.3. Środki trwałe w budowie

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

4.4. Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

4.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen

sprzedaży netto możliwych do uzyskania obniżają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowaną metodą rozchodu są ceny zakupu.

4.6. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpis tworzy się jeżeli termin zapłaty należności przekracza 12 m-cy. Jednostka oświadcza, że na dzień 31-12-2015 nie naliczała odsetek od należności i zobowiązań.
Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy zalicza się do należności długoterminowych.

4.7. Zapasy

Firma na dzień nabycia wycenia materiały i towary w cenach nabycia. Rozchód towarów i materiałów z magazynu i wartości stanu końcowego wycenia się metodą FIFO. Wyroby gotowe przyjmowane są z produkcji według cen ewidencyjnych. Wycena rozchodów i wartości stanu końcowego – FIFO. Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego

4.8. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

4.9. Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

4.10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

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

4.11. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

4.12. Rezerwy

Ze względu na brak regulaminu przyznawania nagród jubileuszowych rezerwy z tego tytułu nie wystąpiły. Ponadto firma nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, jako że nie znajduje to uzasadnienia w długości funkcjonowania firmy.

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

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy **podatek dochodowy** za dany okres sprawozdawczy obejmuje:
1) część bieżącą;
2) część odroczoną.
Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W roku 2015 Spółka nie tworzyła rezerw na niewykorzystane urlopy.

4.13. Zobowiązania

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

4.14. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są na podstawie podobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- wartość wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego,
- koszty usług obcych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

4.15. Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

4.16. Wycena transakcji w walutach obcych

W przypadku operacji przeprowadzanych w wykorzystaniem własnego rachunku walutowego, zarówno do wyceny wpływu waluty obcej na rachunek walutowy, jak i do jej rozchodu, zg. z art. 15a ust. 4 ustawy o PDOP, stosuje się odpowiednio:

- kurs średni ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu środków w walucie obcej (m.in. otrzymania należności) na rachunek walutowy,
- kurs średni ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypływu środków w walucie obcej (zapłaty zobowiązań) z tego rachunku walutowego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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

Prezes Zarządu

Leszek Surowiec

Wiceprezes Zarządu

Leszek Biernacki

Sporządził:

Renata Bizon

Doradca Podatkowy nr wpisu 00721 Renata Bizon Krajowa Izba Doradców Podatkowych

INFORMACJA DODATKOWA

Objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

I.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) **środki trwałe :**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: Inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	**12 534 895,06**	**2 553 643,51**	**-**	**15 088 538,57**
z tego:				
1) budynki i budowle	4 897 571,79	9 167,40	-	4 906 739,19
2) maszyny i urządz.	3 490 393,17	311 063,04	-	3 801 456,21
3) środki transportu	1 250 270,97	532,93	-	1 250 803,90
4) pozostałe	758 903,27	202 112,81	-	961 016,08
5) grunty	2 137 755,86	2 030 767,33	-	4 168 523,19

b) **umorzenie środków trwałych:**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasow. - z tyt. aktualiz. - inwestycji	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych				
razem:	**3 636 784,93**	**758 904,92**	**-**	**4 395 689,85**
z tego:				
1) budynki i budowle	1 357 023,97	186 913,60	-	1 543 937,57
2) maszyny i urządzenia	1 417 404,68	370 155,81	-	1 787 560,49
3) śr. transportu	496 698,96	123 325,11	-	620 024,07
4) pozostałe	365 657,32	78 510,40	-	444 167,72

c) **wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m^2)	0	8 680	0	8 680
Wartość (w tys. zł)	0	818	0	818

d) **wartość nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Leasing operacyjny – samochód Toyota Avensis	84.593,50	0,00	84.593,50	0,00
Umowa najmu – sam. Nissan Murano	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

e) **wartości niematerialne i prawne :**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych, inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem				
z tego	**5 897 969,67**	**158 243,51**	**-**	**6 056 213,18**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 548 394,41	152 749,51	-	1 701 143,92
2. Inne wartości niematerialne i prawne	4 349 575,26	5 494,00	-	4 355 069,26

f) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem				
z tego	**3 325 270,80**	**1 137 046,68**		**4 462 317,48**
1. Umorzenie kosztów zakończonych prac rozwojowych	906 421,19	316 697,32	-	1 223 118,51
2. Umorzenie innych wartości niematerialnych	2 418 849,61	820 349,36	-	3 239 198,97

g) środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe w budowie	**6 862 617,22**	33 698 450,68	2 574 495,75	**37 986 572,15**
Zaliczki na środki trwałe	**3 961 344,41**	7 302 008,12	10 898 384,52	**364968,01**

h) finansowy majątek trwały:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Finansowy majątek trwały razem	19 800,00	0,00	0,00	19 800,00
z tego:				
1) krajowe udziały i akcje	19 800,00	0,00	0,00	19 800,00

II.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

	31.12.2014	31.12.2015	Różnica (+)(-)
Przychód ze sprzedaży	2 317 246,77	3 736 736,99	(+) 1 419 490,22
Przychody finansowe	59,99	9 737,37	(+) 9 677,38
Pozostałe przychody operacyjne	735 365,35	1 139 877,87	(+) 404 512,52
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Koszty dział. operacyjnej	6 160 524,75	7 327 466,89	(+) 1 166 942,14
Koszty finansowe	514 505,79	502 364,62	(+) 12 141,17
Pozostałe koszty operacyjne	285 600,47	713 584,46	(+) 427 983,99
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

a) Pozostałe przychody operacyjne

	2014	2015
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych *)	0,00	5 176 825,00
II. Dotacje	711 547,97	735 395,53
III. Inne przychody operacyjne	23 817,38	404 482,34
RAZEM:	**735 365,35**	**6 316 702,87**

b) Pozostałe koszty operacyjne

	2014	2015
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych *)	0,00	5 176 825,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	161 618,89	16 766,72
odpis aktualizujący wyrobów gotowych i opakowań		
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	123 981,58	696 817,74
utworzenie rezerwy - przyszłe koszty otrzymania dotacji		
spisanie należności		
pozostałe	123 981,58	696 817,74
RAZEM:	**285 600,47**	**5 890 409,46**

*) W Rachunku Zysków i Strat prezentowany jest wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych: zysk w pozostałych przychodach operacyjnych, strata w pozostałych kosztach operacyjnych

c) Przychody finansowe

	2014	2015
I. Odsetki, w tym:	**59,99**	**9 737,37**
odsetki budżetowe		
odsetki bankowe	59,99	36,45
odsetki od lokat		
odsetki od pożyczek		9 619,92
inne		81,00
II. Inne, w tym:	**7 193,03**	**196 041,12**
różnice kursowe*)	7 193,03	196 041,12
III. Dywidendy		
RAZEM:	**7 253,02**	**205 778,49**

*) W Rachunku Zysków i Strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi – w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi – w kosztach finansowych

d) Koszty finansowe

	2014	2015
I. Odsetki, w tym	**219 366,92**	**306 332,11**
odsetki od kontrahentów	2 077,47	631,16
odsetki budżetowe	86,00	1 384,00
odsetki bankowe	207 512,52	
odsetki od pożyczek	1 160,02	143 337,68
odsetki od kredytu	3 661,91	155 702,27
koszty odsetek NKUP		5 277,00
odsetki inne	4 869,00	
II. Inne, w tym:	**302 331,90**	**392 073,63**
różnice kursowe*)	302 331,90	377 635,63
pozostałe koszty finansowe		14 438,00
RAZEM:	**521 698,82**	**698 405,74**

*) W Rachunku Zysków i Strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi – w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi – kosztach finansowych

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

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

f) Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na 01.01.2014 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2015 r.
1. Należności krótkoterm. (206)	29 557,35	16 766,72	0,00	29 557,35	16 766,72
1.Należności krótkoterm. (207)	132 061,54	0,00	0,00	5 466,49	126 595,05
RAZEM	**161 618,89**	**16 766,72**	**0,00**	**35 023,84**	**143 361,77**

g) Kapitał podstawowy – dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji:

KAPITAŁ PODSTAWOWY	2014	2015
1. Wysokość kapitału podstawowego	**10 500 000,00**	**16 613 821,00**
2. Struktura własności, w tym:	**10 500 000,00**	**16 613 821,00**
▪ *Akcje serii A*	3 000 000,00	3 000 000,00
▪ *Akcje serii B*	3 100 000,00	3 100 000,00
▪ *Akcje serii C*	1 750 000,00	1 750 000,00
▪ *Akcje serii D*	500 000,00	500 000,00
▪ *Akcje serii E*	1 250 000,00	1 250 000,00
▪ *Akcje serii F*	900 000,00	900 000,00
▪ *Akcje serii G*		1 000 000,00
▪ *Akcje serii H*		3 000 000,00
▪ *Akcje serii I*		2 113 821,00

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy
AKCJE SERII A	6 000 000 akcji * 0,50 zł = 3 000 000,00 zł
AKCJE SERII B	6 200 000 akcji * 0,50 zł = 3 100 000,00 zł
AKCJE SERII C	3 500 000 akcji * 0,50 zł = 1 750 000,00 zł
AKCJE SERII D	1 000 000 akcji * 0,50 zł = 500 000,00 zł
AKCJE SERII E	2 500 000 akcji * 0,50 zł = 1 250 000,00 zł
AKCJE SERII F	1 800 000 akcji * 0,50 zł = 900 000,00 zł
AKCJE SERII G	2 000 000 akcji * 0,50 zł = 1 000 000,00 zł
AKCJE SERII H	6 000 000 akcji * 0,50 zł = 3 000 000,00 zł
AKCJE SERII I	4 227 642 akcji * 0,50 zł = 2 113 821,00 zł
Razem:	**33 227 642 akcji * 0,50 zł = 16 613 821,00 zł**

KAPITAŁ ZAKŁADOWY		
Liczba akcji/udziałów w szt.	31.12.2014	31.12.2015
a) liczba akcji/udziałów na początek okresu	9 600 000,00 zł	10 500 000,00 zł
zwiększenia	900 000,00 zł (1 800 000 akcji serii E * 0,5 zł)	1 000 000,00 zł (2 000 000 akcji serii G * 0,5 zł) 3 000 000,00 zł (6 000 000 akcji serii H * 0,5 zł) 2 113 821,00 zł (4 227 642 akcji serii H * 0,5 zł)
zmniejszenia	0,00	0,00
RAZEM zwiększenia / zmniejszenia	900 000,00 zł	6 113 821,00 zł
b) liczba akcji/udziałów na koniec okresu	21 000 000 akcji – 10 500 000,00 zł	33 227 642 akcji – 16 613 821,00 zł

h) Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych:

Wyszczególnienie kapitałów (funduszów)	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku 2015	Zmniejszenia w ciągu roku 2015	Stan na koniec roku
1. Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał zapasowy	3 920 512,14	9 086 178,66	191 342,00	12 815 348,80
2. Kapitał rezerwowy	2 500 000,00	12 699 999,66	15 199 999,66	0,00
RAZEM	**6 420 512,14**	**21 786 178,32**	**15 391 341,66**	**12 815 348,80**

II.

1. **<u>Propozycje pokrycia straty bilansowej</u>:**

   - z lat ubiegłych w kwocie 11.641.042,76 zł – z zysku lat przyszłych,
   - z roku bieżącego w kwocie 3.657.389,74 zł – z zysku lat przyszłych.

2. **<u>Informacje o stanie rezerw:</u>**

Wyszczególnienie rezerw	Stan na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia (rozwiązanie, wykorzystanie)	Stan na 31.12.2015 r.
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	326,00	0,00	326,00	0,00
2. Rezerwy - na zobowiązania				
- rezerwy z tyt. odr. podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00

3. **Podział zobowiązań według pozycji bilansu z pozostałym na dzień bilansowy wg przewidywanym umową okresie spłaty:**

	Wartość	Termin spłaty
I. Zobowiązania długoterminowe	**19 341 206,58**	
a) wobec jedn. powiązanych:	0,00	
b) wobec jednostek pozost.:	19 341 206,58	
1. kredyty i pożyczki	19 341 206,58	31-08-2018 04-11-2019 23-12-2018
II Zobowiązania krótkoterminowe	**8 111 206,71**	
a) wobec jednostek powiązanych:	**0,00**	
b) wobec jednostek pozost.:	**8 111 206,71**	**Do roku**
1. Kredyty i pożyczki	3 502,904,09	Do roku
2. Zobowiązania z tytułu dostaw	4 184 776,49	Do roku
3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	153 294,17	Do roku
4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	160 376,68	Do roku
5. Inne	109 855,28	Do roku
III. Razem zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe	**27 452 413,29**	

4. **Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:**

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2015 r.	31.12.2015 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej z tego tytułu:	**571 703,97**	**1 045 266,50**
2) inne rozliczenia międzyokresowe - badania	38 391,03	
3) inne rozliczenia międzyokresowe – szkolenia specjalistyczne	510 000,00	1 020 000,00
4) inne rozliczenia międzyokresowe	29 312,94	25 266,50
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerw) z tego tytułu:	**0,00**	
3. Przychody przyszłych okresów: z tego:	**15 792 427,61**	**19 149 022,31**
1) dotacja na sfinansowanie projektu	15 083 466,24	19 128 058,77
2) zaliczki na poczet przyszłych dostaw	708 961,37	20 963,54

5. **Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:**

Wyszczególnienie zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		01.01.2015 r.	31.12.2015 r.
1. Kredyty długoterminowe	Weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym, hipoteka kaucyjna do kwoty 3.700.000 zł, zastaw rejestrowy środków trwałych, poręczenie przez firmę Miller Sp. z o.o.	2 207 240,00	0,00
2. Pożyczki długoterminowe	Hipoteka, zastawy rejestrowe, weksel własny in blanco, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji	0,00	19 341 206,58
3. Pożyczki krótkoterminowe	Weksel in blanco, poręczenie cywilne członka zarządu pożyczkobiorcy do sumy 1.500.000,00 zł Weksel in blanco z deklaracją wekslową, cesja wierzytelności	2 111 861,02	0,00 3 502 904,09
RAZEM		**4 319 101,02**	**22 844 110,67**

6. **Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń):**

Rodzaj zobowiązań, gwarancji i poręczeń	Stan na dzień:	
	01.01.2015 r.	31.12.2015 r.
Zobowiązania warunkowe ogółem:	0,00	0,00

III.

1. **Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży: produktów, usług i towarów:**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
	za rok		za rok		za rok	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
Wyrobów	648 514,37	1 198 546,03	26 201,32	892 425,99	26 201,32	892 425,99
Usług	1 099 198,36	2 283 572,71	5 037,40	64 107,44	5 037,40	64 107,44
Towarów i materiałów	542 970,05	254 118,93	74 384,25	81 793,24	74 384,25	81 793,24
Razem:	**2 290 682,78**	**3 736 237,67**	**105 622,97**	**1 038 326,67**	**105 622,97**	**1 038 326,67**

Zmiana stanu produktów - wyroby gotowe i stan produkcji w toku – (-) 3.868,31 zł.
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby – 4.367,63 zł.

2. **Wysokość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych 0,00 zł.**

3. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Lp.	Tytuł		Wartość
1.	**Wynik finansowy (zysk, strata brutto)**		**- 3 657 063,74**
2.	**Różnice pomiędzy zyskiem /stratą brutto a podstawą opodatkowania**		
	a/ przychody zmniejszające podstawę opodatkowania		
	- różnice kursowe	(-)	195 005,69
	- przychody z odsetek NPO	(-)	9 700,92
	- pozostałe przychody operacyjne NPO	(-)	32 638,64
	- dotacja um IG 004.02.00-24.008/09-00	(-)	257 972,65
	- dotacja um 01.04.00-24-073/09/00	(-)	477 422,88
	Razem:	**(-)**	**972 740,78**
	b/ przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
	- nieodpłatne poręczenie kredytu przez firmę Miller Sp. z o.o.	(+)	37 060,90
	- nieodpłatne poręczenie pożyczek	(+)	37 632,87
	- otrzymana dotacja UDA-POIG.04.04.00-22-042/13-00	(+)	4 953 800,00
	Razem:	**(+)**	**5 028 493,77**
	c/ koszty niestanowiące kosztu uzyskania		
	- amortyzacja NKUP	(+)	654 594,97
	- zużycie materiałów NKUP	(+)	198,37
	- pozostałe opłaty NKUP	(+)	10 701,00
	- pozostałe opłaty NKUP - PFRON	(+)	34 928,00
	- pozostałe koszty NKUP	(+)	2 731,00
	- składki członkowskie NKUP	(+)	3 902,69
	- koszty reprezentacji NKUP	(+)	51 500,89
	- pozostałe koszty NKUP	(+)	7 089,11
	- różnice kursowe	(+)	2 885,48
	- niezapłacone odsetki od kontrahentów	(+)	49,44
	- odsetki budżetowe	(+)	6 661,00
	- pozostałe koszty finansowe NKUP	(+)	14 438,00
	- pozostałe koszty operacyjne NKUP	(+)	276,94
	- odpisy aktualizacyjne	(+)	16 766,72
	- składki ZUS za 11/2015	(+)	24 585,37
	- składki ZUS za 12/2015	(+)	24 668,45
	- składki ZUS za 2015 r. - Koniecwałd	(+)	5 721,21
	- wynagrodzenia za 2015 r. – Koniecwałd	(+)	28 556,90
	- umowy zlecenia za 12/2015 wypłacone 01/2016	(+)	705,29
	- korekta kosztów z tyt. niezapłaconych zobowiązań	(+)	30 987,09
	Razem:	**(+)**	**921 947,92**

	d/ koszty zwiększające koszty uzyskania		
	- składki ZUS za 11/2014	(-)	18 972,60
	- składki ZUS za 12/2014	(-)	28 261,77
	- umowa zlecenia za 12/2014 wypłacona 01/2015	(-)	813,13
	- zapłacone odsetki od pożyczek za 2014 r.	(-)	3 661,91
	- zapłacone odsetki od kontrahentów	(-)	15,83
	- zwiększenie kosztów z tyt. zapłaconych zobowiązań	(-)	1 593 407,75
	Razem:	**(-)**	**1 645 132,99**
3.	**Dochody wolne od podatku - dotacja**	(-)	4 953 800,00
			-
4.	**Podstawa opodatkowania**	**(-)**	**5 278 295,82**

4. **Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant porównawczy rachunku zysków i strat):**

	Rok ubiegły	Rok bieżący
Razem koszty:		
Z tego:	**6 160 524,75**	**7 327 466,89**
1) amortyzacja	1 805 153,39	1 895 951,60
2) zużycie materiałów i energii	611 792,33	786 934,40
3) usługi obce	1 330 019,01	2 052 276,95
4) podatki i opłaty	129 642,04	130 761,97
5) wynagrodzenia	1 288 669,73	1 700 476,44
6) ubezp. społeczne i inne świadczenia	272 867,87	343 068,29
7) pozostałe koszty	271 397,78	241 924,98
8) wartość sprzedanych towarów i materiałów	448 982,60	176 072,26

5. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.**

- brak

6. **A. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:**

- poniesione nakłady

	2015 r.	2016 r.
1. Środki trwałe	2 553 643,51	8 000 000,00
2. Wartości niem. i prawne	158 243,51	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	33 698 450,68	
a. przeksięg. na środki trwałe	2 552 600,63	
b. przeksięg. na wart. niem. i prawne		
Razem (1+2+3-3a-3b)	33 857 737,07	8 000 000,00

B. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska:

- Poniesione nakłady – brak nakładów w 2015 r.
- Planowane nakłady w roku 2016 – jednostka nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

IV.

Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

- kurs NBP z dn. 31-12-2015 r., tab. nr 254/A/2015 z dn. 31-12-2015 r.

V.

Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych (w zł)

	2014	2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	331 002,38	145 072,74
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	**331 002,38**	**145 072,74**

VI.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Do sporządzenia **rachunku przepływów pieniężnych** jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:
- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

VII.

Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych:

I. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

II. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - *nie dotyczy.*

VIII.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	*Przeciętne zatrudnienie w roku**
Pracownicy umysłowi	18,34
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,94
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	0,74
Razem:	**31,02**

* w przeliczeniu na pełne etaty

IX.

1. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	353.544,09	0
Nadzorujących	24.436,33	0
Administrujących	0	0

2. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów	Stan na koniec roku				
	udzielone pożyczki				
	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie od-do
		do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających					
Nadzorujących					
Administrujących					

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego: 8 500,00 zł
b) inne usługi poświadczające,
c) usługi doradztwa podatkowego,
d) pozostałe usługi.

X.

Objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – *brak.*

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

XI.

Objaśnienia powiązań kapitałowych

Nie dotyczy

Informacje o:
1/ Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

.....

2/ Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

.....

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

.....

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wykaz aktywów trwałych,

- przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy

5/ Informacje o:
a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

XII.

Informacje o połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- ***l) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,***
- ***m) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,***
- ***n) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,***

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- ***nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,***
- ***liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,***
- ***przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.***

- *nie dotyczy*

XIII.

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

XIV.

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Prezes Zarządu
Leszek Surowiec

Bielsko-Biała, 22.04.2016 r.
(data i miejsce sporządzenia)

Wiceprezes Zarządu
Leszek Biernacki

Doradca Podatkowy nr wpisu 00721 Renata Bizoń Krajowa Izba Doradców Podatkowych

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....