



PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o. za 2015 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości zawiera:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podpisy członków Zarządu PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.:

Andrzej Przychodny
Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie dokumentacji konsolidacyjnej:

Alicja Błażewicz
Kierownik Działu
Księgowości CWB Partner
Sp. z o.o. spółki
prowadzącej księgi
rachunkowe PCC CP
Kosmet Sp. z o. o.

Brzeg Dolny, 21.04.2016 r.

Dla Udziałowców PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o.
o.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) Zarząd podmiotu dominującego jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności grupy kapitałowej zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Grupa Kapitałowa PCC Consumer Products Kosmet będzie kontynuować działalność gospodarczą oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa	16
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa (ciąg dalszy)	17
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa	18
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (ciąg dalszy)	19
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	20
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (ciąg dalszy)	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (ciąg dalszy)	23
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (ciąg dalszy)	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	26
Nota 1 Wartości niematerialne i prawne	26
Nota 2 Rzeczowy majątek trwały	27
Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności	28
Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych	28
Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	28
Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa	28
Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy	29
Nota 8 Inwestycje długoterminowe	29
Nota 9 Zapasy	29
Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności	29
Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe	30
Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne	30
Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne	30
Nota 14 Kapitał zakładowy	31
Nota 15 Wynik finansowy netto	31
Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego	32
Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności	32
Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy	33
Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych	34
Nota 20 Przychody ze sprzedaży	34
Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów	35
Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne	35
Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne	36
Nota 24 Przychody finansowe	36
Nota 25 Koszty finansowe	37
Nota 26 Podatek dochodowy	38
Nota 27 Podatek dochodowy odroczony	38
Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	39
Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych	41
Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych	41
Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	41
Nota 32 Zatrudnienie	42
Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych	42
Nota 34 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących	42
Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	42
Nota 36 Kursy walut obcych	42
Nota 37 Pozostałe informacje	43

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane informacyjne o jednostce dominującej

1.1. Nazwa i adres siedziby: PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

ul. H. Sienkiewicza 4, 56-120 Brzeg Dolny

1.2. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Produkcja i sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących
- Produkcja i sprzedaż wyrobów kosmetycznych i toaletowych
- Produkcja i sprzedaż pozostałych podstawowych chemikaliów nieorganicznych
- Produkcja i sprzedaż pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana

1.2. Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy

Miejscowość: Wrocław

Numer: 0000002277

2. Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 31.12.2015

LP	Nazwa jednostki i siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Wartość księgowa udziałów PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział w prawach głosu na Walnym Zgromadzeniu
2	OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	9 472 695 300 BYR	5 584 650	99,96%	100,0%
3	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	pośrednictwo w sprzedaży	10 000 RUB	1 047	100,0%	100,0%

Na dzień 31.12.2014

LP	Nazwa jednostki i siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Wartość księgowa udziałów PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział w prawach głosu na Walnym Zgromadzeniu
2	OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	11 918 840 000 BYR	5 584 650	79,5%	100,0%
3	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	pośrednictwo w sprzedaży	10 000 RUB	1 047	100,0%	100,0%

3. Wykaz jednostek innych niż podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji)

brak

4. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania działalności jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie jest ograniczony.

5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Okresy obrotowe jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie różnią się od okresu, za który sporządzone jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych, ponieważ nie posiadają one wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w dającej się przewidzieć przyszłości.

Według wszelkich informacji dostępnych Zarządowi PCC CP Kosmet Sp. z o. o. na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

8. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

9. Zdarzenia po dniu bilansowym

Brak znaczących zdarzeń po dniu bilansowym.

10. Ważniejsze zasady rachunkowości

- 10.1. Dane jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęte zostały w sprawozdaniu przy zastosowaniu metody pełnej.
- 10.2. Ustalone różnice między ceną nabycia udziałów, a wartością aktywów netto przypadającą na nabyte udziały w spółkach zależnych odnoszone są odpowiednio do pozycji „Wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Od wartości firmy Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat. Ujemna wartość firmy odpisywana jest przez okres będący średnioważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.
- 10.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzany jest według zasad stosowanych przez jednostkę dominującą, tj. w układzie kalkulacyjnym.
- 10.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów oraz korekt konsolidacyjnych.
- 10.5. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzane jest na podstawie skonsolidowanego bilansu oraz dodatkowych objaśnień i informacji. Przyjęto założenie, że wszelkie tytuły zmian w kapitałach własnych jednostek konsolidowanych, za wyjątkiem jednostki dominującej pozostają w wyniku lat ubiegłych.
- 10.6. Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane w grupie kapitałowej.
 - a) Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia ze Spółek na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności produktów i towarów;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją;
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Przychody z otrzymanych dotacji dotyczące danej pozycji kosztowej ujmowane są jako przychód współmierny do kosztów, które dotacja ta kompensuje. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

b) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe użytkowane w procesie produkcji, dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie według ceny nabycia lub w koszcie wytworzenia pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie prezentowane są w bilansie według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wytworzenia zwiększone są o opłaty oraz o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z określonymi zasadami.

Amortyzacja wyliczana jest dla wszystkich środków trwałych z pominięciem środków trwałych w budowie z wykorzystaniem metody liniowej przez szacowany okres ich ekonomicznej przydatności.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	1,32 %
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 % - 10,0 %
- urządzenia techniczne i maszyny	7,0 % - 30,0 %
- środki transportu	7,0 % - 20,0 %
- pozostałe środki trwałe	10,0 % - 20,0 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-----------------|
| - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20% |
| - licencje | 20,0 % - 50,0 % |

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł liczona jest począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przekazano środek trwały do używania.

Wszelkie zyski lub straty wynikające ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia danego składnika aktywów z bilansu.

c) Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Grupa Kapitałowa klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Grupa Kapitałowa określa poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych (lub grupy aktywów finansowych). W przypadku instrumentów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy nastąpiła utrata wartości, bierze się pod uwagę między innymi znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papieru wartościowego poniżej kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy aktywów: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli nabyty został w celu sprzedaży w krótkim terminie, jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej.

W Grupie Kapitałowe do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) oraz instrumenty dłużne lub kapitałowe, które zostały nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie.

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany;
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego;
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie;
- finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony);

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się stosując notowania giełdowe, a w przypadku ich braku odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu.

Do grupy tej Grupa Kapitałowa zalicza głównie należności handlowe oraz depozyty bankowe i inne środki pieniężne jak również pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne, niezliczone do pozostałych kategorii aktywów finansowych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie zapadalności, co do których Spółka posiada zamiar i możliwość utrzymywania do upływu zapadalności. Grupa Kapitałowa zalicza do tej kategorii wyłącznie notowane instrumenty dłużne o ile nie zostały uprzednio zakwalifikowane do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy lub do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe, inne niż instrumenty pochodne, wyznaczone jako „dostępne do sprzedaży” albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Do aktywów dostępnych do sprzedaży Grupa Kapitałowa zalicza głównie instrumenty dłużne nabyte w celu lokowania nadwyżek finansowych o ile instrumenty te nie zostały zakwalifikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z uwagi na zamiar krótkiego ich utrzymywania w Grupie Kapitałowej.

Ponadto Grupa Kapitałowa kwalifikuje do tej kategorii inwestycje kapitałowe nie objęte obowiązkiem konsolidacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa Kapitałowa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza

się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne.

W Grupie do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) o ujemnej wartości godziwej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Grupa zalicza głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki.

d) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

- należności dochodzonych na drodze sądowej, ugodowe w upadłości;
- należności przeterminowanych więcej niż 90 dni aktualizuje się o wiarygodnie oszacowaną kwotę odpisu, nie mniejszą niż 50% wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- należności przeterminowane więcej niż 150 dni aktualizuje się o kwotę odpisu do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- należności przeterminowane mniej niż 90 dni lub nie przeterminowane, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, aktualizuje się o wiarygodnie oszacowaną kwotę odpisu każdorazowo podlegającą akceptacji Zarządów konsolidowanych Spółek.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane sposób następujący:

- materiały i towary wycenia się według rzeczywistych cen nabycia, a w przypadkach dostaw z importu według cen zakupu łącznie z cłem, podatkiem importowym i innymi obciążeniami pobieranymi na granicy zgodnie z dokumentami celnymi;

- materiały i towary na dzień bilansowy według rzeczywistych cen ich nabycia nie wyższych jednak od ich cen sprzedaży netto (za wyjątkiem materiałów przeznaczonych do produkcji);
- produkcja w toku i produkty gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia obejmujących wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robociznę bezpośrednią oraz koszty wydziałowe pomniejszone o koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych.

Zapasy zalegające podlegają aktualizacji wg poniższych zasad:

- zapasy zalegające od 6 m.- 12 m - 10 % odpisu;
- zapasy zalegające od 1 roku.- 2 lat - 50 % odpisu;
- zapasy zalegające dłużej niż 2 lata - 100 % odpisu.

Odstępstwo od powyższej polityki wymaga uzasadnienia ze strony Zarządów konsolidowanych spółek.

f) Aktywa pieniężne

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych,
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Grupa jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość.

i) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny (prezentowane w rezerwach),
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 z indeksem 1 Kodeksu pracy (prezentowane w rezerwach),

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

l) Podatek dochodowy

- bieżący
Podatek bieżący jest sumą podatków bieżących wszystkich konsolidowanych spółek i jest obliczany od podstawy opodatkowania ustalonej zgodnie z przepisami o podatku dochodowym

— odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. Aktywa Trwałe		42 952 500,00	49 372 599,00
I. Wartości niematerialne i prawne	<u>1</u>	45 084	39 417
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		45 084	39 417
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
II. Wartość firmy- jednostki zależne		-	-
1. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	<u>2</u>	42 137 626	48 902 673
1. Środki trwałe		20 268 694	33 520 120
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		256 878	253 396
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 888 845	24 769 303
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 130 983	6 486 945
d) środki transportu		818 970	543 721
e) inne środki trwałe		2 173 018	1 466 755
2. Środki trwałe w budowie		21 623 189	15 225 422
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		245 743	157 131
IV. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą pełną lub proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa (*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	769 790	430 509
Aktywa z tytułu odroczonego podatku			
1. dochodowego		769 790	430 509
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		59 020 683	56 023 934
I. Zapasy	9	15 139 471	17 164 686
1. Materiały		7 234 894	8 902 789
2. Półprodukty i produkty w toku		765 455	663 226
3. Produkty gotowe		7 094 731	7 535 515
4. Towary		44 391	57 456
5. Zaliczki na dostawy		-	5 700
II. Należności krótkoterminowe	10	36 127 943	36 515 282
1. Należności od jednostek powiązanych		629 334	156 090
<i>a) z tytułu dostaw i usług</i>		629 334	156 090
<i>b) inne</i>		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		35 498 609	36 359 192
<i>a) z tytułu dostaw i usług</i>		33 711 910	34 128 319
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>		1 786 339	1 904 080
<i>c) inne</i>		361	326 794
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 681 802	1 632 286
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 681 802	1 632 286
<i>a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych nie wycenianych metodą pełną lub proporcjonalną</i>		26 558	28 058
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	11	26 558	28 058
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</i>		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		6 655 244	1 604 228
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	1 071 467	711 680
Razem Aktywa		101 973 183	105 396 533

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. A. Kapitał (fundusz) własny		7 957 488	6 704 715
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14	12 272 800	19 272 800
Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
(wielkość ujemna)		-	-
II. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 220 016	1 525 053
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(3 293 636)	(6 555 300)
VIII. Zysk (strata) netto	15	(2 956 627)	(7 202 177)
IX. Różnice kursowe z konsolidacji		714 935	(335 661)
B. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	2 294 713	2 226 879
I. Ujemna wartość firmy- jednostki zależne		2 294 713	2 226 879
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	19	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		91 720 982	96 464 939
I. Rezerwy na zobowiązania	16	958 839	1 563 344
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		278 663	88 664
1. <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		60 505	457 283
3. <i>Pozostałe rezerwy</i>		619 671	1 017 397
II. Zobowiązania długoterminowe	17	28 262 504	20 681 511
1. <i>Wobec jednostek powiązanych</i>		3 626 877	4 578 891
2. <i>Wobec pozostałych jednostek</i>		24 635 627	16 102 620
a) <i>kredyty i pożyczki</i>		14 404 587	11 384 708
b) <i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		8 762 619	3 824 088
c) <i>inne zobowiązania finansowe</i>		1 468 421	893 824
d) <i>inne</i>		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
III. Zobowiązania krótkoterminowe		62 145 592	73 916 654
1. Wobec jednostek powiązanych	28	9 616 903	14 911 328
a) z tytułu dostaw i usług,		5 506 443	9 754 150
b) inne		4 110 460	5 157 178
2. Wobec pozostałych jednostek		52 460 977	58 960 939
a) kredyty i pożyczki		2 653 529	3 551 650
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		53 924	4 230 413
c) inne zobowiązania finansowe		19 225 684	22 393 560
d) z tytułu dostaw i usług		26 425 006	23 870 515
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	38 762
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 042 426	1 059 334
h) z tytułu wynagrodzeń		966 883	799 149
i) inne		2 093 525	3 017 556
3. Fundusze specjalne		67 712	44 387
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13	354 047	303 430
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		354 047	303 430
- długoterminowe		303 337	255 566
- krótkoterminowe		50 710	47 864
Razem Pasywa		101 973 183	105 396 533

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	147 814 450	133 726 834
<i>- od jednostek powiązanych</i>		2 316 982	417 738
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		145 218 775	131 169 823
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 595 675	2 557 011
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym :	21	121 088 644	111 481 189
<i>- jednostkom powiązanym</i>		2 201 133	396 851
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		118 998 597	109 046 872
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 090 047	2 434 317
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		26 725 806	22 245 645
D. Koszty sprzedaży		17 499 920	15 435 128
E. Koszty ogólnego zarządu		7 530 199	7 533 732
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		1 695 687	(723 215)
G. Pozostałe przychody operacyjne	22	1 807 924	1 447 029
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		146 570	11 067
II. Dotacje		56 308	50 617
III. Inne przychody operacyjne		1 605 046	1 385 345
H. Pozostałe koszty operacyjne	23	2 558 944	2 544 977
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	19 311
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		851 341	821 779
III. Inne koszty operacyjne		1 707 603	1 703 887
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		944 667	(1 821 163)
J. Przychody finansowe	24	338 951	1 059 400
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
<i>- od jednostek powiązanych</i>		-	-
II. Odsetki		52 807	16 599
<i>- od jednostek powiązanych</i>		38 791	1 500
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		286 144	1 042 801
K. Koszty finansowe	25	4 063 396	6 393 569
I. Odsetki		1 757 120	2 162 554
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		431 647	663 242
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		2 306 276	4 231 015
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów		-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K-L)		(2 779 778)	(7 155 332)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
O. Odpis wartości firmy:		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
P. Odpis ujemnej wartości firmy:	7	95 657	67 834
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		95 657	67 834
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
Q. Zysk (strata) brutto		(2 684 121)	(7 087 498)
R. Podatek dochodowy	26	337 958	114 679
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
T. Zysk/Strata z tytułu udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
U. Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych		65 452	-
W. Zysk (strata) netto		(2 956 627)	(7 202 177)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 421 335	7 957 488
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 272 800	12 272 800
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	7 000 000
a) zwiększenia	-	7 000 000
- wydanie i rejestracja udziałów	-	7 000 000
b) zmniejszenia	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 272 800	19 272 800
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
2.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 257	1 220 016
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 218 759	305 037
a) zwiększenie	1 218 759	305 037
- z podziału zysku	1 218 759	305 037
b) zmniejszenia	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 220 016	1 525 053
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
7.1 Różnice kursowe z konsolidacji na początek okresu	(777 845)	714 935
a) zwiększenie	1 492 780	(1 050 596)
b) zmniejszenia	-	-
7.2 Różnice kursowe z konsolidacji na koniec okresu	714 935	(335 661)
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(74 877)	(6 250 263)
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	506 563	-
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	506 563	-
a) zwiększenie	2 712 196	-
- korekta prezentacyjna	2 712 196	-
b) zmniejszenia	3 218 759	-
- wypłata dywidendy	2 000 000	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	1 218 759	-
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(581 440)	(6 250 263)
- korekty błędów	-	-
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(581 440)	(6 250 263)
a) zwiększenie	(2 712 196)	(305 037)
- przekazanie na kapitał zapasowy	-	(305 037)
- korekta prezentacyjna	(2 712 196)	-
b) zmniejszenia	-	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 293 636)	(6 555 300)
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 293 636)	(6 555 300)
8. Zysk / Strata za rok obrotowy	(2 956 627)	(7 202 177)
a) Zysk netto	-	-
b) Strata netto	(2 956 627)	(7 202 177)
c) Odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 957 488	6 704 715
Proponowane pokrycie straty	-	-
Pokrycie z zysków lat następnych	(2 956 627)	(7 202 175)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 957 488	6 704 715

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
I. Zysk (strata) netto	(2 956 627)	(7 202 177)
II. Korekty razem	9 250 541	9 216 659
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	(65 452)	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy)	1 902 277	1 985 933
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 367 208	1 707 077
5. 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	526 648	1 444 567
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(95 934)	(145 274)
7. Zmiana stanu rezerw	202 129	604 505
8. Zmiana stanu zapasów	(1 509 218)	(2 025 217)
9. Zmiana stanu należności	2 357 673	(387 338)
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 797 510	5 383 955
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(231 846)	648 451
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	(454)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 293 914	2 014 482
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 179 549	37 738
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 934	37 738
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 083 615	-
a) w jednostkach powiązanych	1 083 615	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-16 408 585	-11 422 099
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(16 408 585)	(11 422 099)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(15 229 036)	(11 384 361)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	19 066 494	11 220 619
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 000 000
2. Kredyty i pożyczki	13 919 675	4 205 824
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 146 819	14 795
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(4 663 997)	(6 901 756)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(2 000 000)	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(950 000)	(4 924 571)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(512 417)	(550 169)
8. Odsetki	(1 201 580)	(1 427 016)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 402 497	4 318 863
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	5 467 375	(5 051 016)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 467 375	(5 051 016)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 187 869	6 655 244
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	6 655 244	1 604 228
- o ograniczonej możliwości dysponowania	67 699	54 204

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Oprogramo- wanie	Prace rozwojowe	Pozostałe	Prawa do emisji gazów	Zaliczki	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	54 293	-	301 455	-	-	355 748
Różnice kursowe	(5 159)	-	(11 238)	-	-	(16 397)
Zwiększenia	43 849	-	968	-	-	44 817
Zmniejszenia	-	-	32 685	-	-	32 685
Wartość brutto na 31.12.2015	92 983	-	258 500	-	-	351 483
Umorzenie na 01.01.2015	49 435	-	261 229	-	-	310 664
Różnice kursowe	(842)	-	(1 904)	-	-	(2 746)
Zwiększenia:	8 256	-	1 198	-	-	9 454
amortyzacja	2 950	-	1 198	-	-	4 148
pozostałe zwiększenia	5 306	-	-	-	-	5 306
Zmniejszenia	-	-	5 306	-	-	5 306
Umorzenie na 31.12.2015	56 849	-	255 217	-	-	312 066
Odpis aktualizujący na 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na 01.01.2015	4 858	-	40 226	-	-	45 084
Wartość netto na 31.12.2015	36 134	-	3 283	-	-	39 417

Nota 2 Rzeczowy majątek trwały

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	263 844	10 313 640	13 474 852	1 567 582	4 611 122	21 642 189	245 743	52 118 972
Różnice kursowe	-	(2 174 768)	(513 513)	(345 362)	(369 722)	(522)	-	(3 403 887)
Zwiększenia	-	17 887 863	1 093 394	82 531	312 635	11 616 670	-	30 993 093
Zmniejszenia	-	-	2 063	-	1 129 464	18 013 915	88 612	19 234 054
Wartość brutto na 31.12.2015	263 844	26 026 735	14 052 670	1 304 751	3 424 571	15 244 422	157 131	60 474 124
Umorzenie na 01.01.2015	6 966	424 795	6 343 869	748 612	2 438 104	-	-	9 962 346
Różnice kursowe	-	(66 787)	(85 631)	(132 346)	(125 726)	-	-	(410 490)
Zwiększenia:	3 482	899 424	1 309 550	144 764	412 004	-	-	2 769 224
amortyzacja	3 482	403 292	1 040 760	144 764	389 487	-	-	1 981 785
pozostałe zwiększenia	-	496 132	268 790	-	22 517	-	-	787 439
Zmniejszenia	-	-	2 063	-	766 566	-	-	768 629
Umorzenie na 31.12.2015	10 448	1 257 432	7 565 725	761 030	1 957 816	-	-	11 552 451
Odpis aktualizujący na 01.01.2015	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2015	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Wartość netto na 01.01.2015	256 878	9 888 845	7 130 983	818 970	2 173 018	21 623 189	245 743	42 137 626
Wartość netto na 31.12.2015	253 396	24 769 303	6 486 945	543 721	1 466 755	15 225 422	157 131	48 902 673

Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2014	31.12.2015
Środki trwałe własne	16 857 820	30 526 682
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	3 410 874	2 993 438
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	20 268 694	33 520 120
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez grupę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	1 073 500	1 073 500
	21 342 194	34 593 620

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 253 396 PLN

Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych

Brak znaczących zdarzeń z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

Wyszczególnienie	2014 rok	2014 rok
Poniesione nakłady ogółem	17 113 290	11 752 062
w tym:		
odsetki	611 699	456 084
różnice kursowe	1 948	-

Brak poniesionych nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na następny rok wynoszą 3 500,0 tys. PLN, w tym brak na ochronę środowiska.

Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa

Grupa kapitałowa nie posiada zobowiązań wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy

	000 PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś
Ujemna wartość firmy	
Ujemna wartość firmy brutto na dzień 31.12.2014	2 451 812
odpis ujemnej wartości firmy w poprzednich latach	157 099
odpis ujemnej wartości firmy w roku sprawozdawczym	67 834
wartość netto ujemnej wartości firmy na dzień 31.12.2015	2 226 879

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Brak

Nota 9 Zapasy

W roku obrotowym zwiększono odpisy aktualizujące wartość trudno zbywalnych zapasów o kwotę 682 730 PLN.

	31.12.2014	31.12.2015
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy materiałów i towarów	749 774	982 356
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy wyrobów gotowych	456 359	906 507
Stan na koniec roku	1 206 133	1 888 863

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2014	31.12.2015
Stan na początek roku	1 239 834	525 957
Zwiększenia	227 803	458 719
Zmniejszenia	941 680	451 050
Stan na koniec roku	525 957	533 626
W tym na:		
- należności długoterminowe		
- należności krótkoterminowe	525 957	533 626
	525 957	533 626

Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe

Grupa posiada następujące pożyczki udzielone do podmiotów:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
PCC Consumer Products Spółka Akcyjna	26 558	28 058
Razem	<u>26 558</u>	<u>28 058</u>

W skład inwestycji krótkoterminowych wchodzi ponadto środki pieniężne wykazane w bilansie.

Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	769 790	430 509
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	<u>769 790</u>	<u>430 509</u>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Targi	-	-
Prenumerata	-	-
Ubezpieczenia	123 513	100 417
Koszty projektów	892 552	555 297
Badania, licencje certyfikaty	10 294	11 214
Pozostałe	45 108	44 753
	<u>1 071 467</u>	<u>711 680</u>
	<u>1 841 257</u>	<u>1 142 189</u>

Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	<u>303 337</u>	<u>255 566</u>
otrzymane dotacje	303 337	255 566
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	<u>50 710</u>	<u>47 864</u>
otrzymane dotacje	50 710	47 864
	<u>354 047</u>	<u>303 430</u>

Nota 14 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki dominującej PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o.o. na 31.12.2015 r. składał się z 385 456 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2015

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Typ posiadanych udziałów	Udział %
PCC Consumer Products SA	385 456	19 272 800	Zwykłe	100,000%
Razem	385 456	19 272 800	0,00	100,00%

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2014

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Typ posiadanych udziałów	Udział %
PCC Consumer Products SA	245 456	12 272 800	Zwykłe	100,000%
Razem	245 456	12 272 800	0,00	100,00%

Nota 15 Wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	305 037	(4 688 727)
2. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(97 661)	-
3. OOO PCC Consumer Products Navigator	(319 280)	(1 634 533)
4. OOO PCC Consumer Products Moscow	(2 424 290)	(950 247)
5. Korekty konsolidacyjne	(420 432)	71 329
Razem wynik finansowy	(2 956 627)	(7 202 177)

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 31.12.2014	Utworzone i zwiększenia z tytułu nabycia	Rozwiązane	Stan na 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	278 663	-	189 999	88 664
Rezerwa na odprawy emerytalne	60 505	36 398	3 415	93 488
Premie i urlopy zaległe	329 972	354 583	320 761	363 794
Badanie sprawozdań finansowych	68 644	56 372	68 644	56 372
Rezerwa na prowizje dla klientów	204 181	499 296	255 166	448 311
inne	16 874	685 177	189 336	512 715
	958 839	1 631 826	1 027 321	1 563 344

Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2014	31.12.2015
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 1 roku do 3 lat	3 626 877	4 578 891
- powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
	3 626 877	4 578 891
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 1 roku do 3 lat	24 635 627	16 102 620
- powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
	24 635 627	16 102 620

Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa nr CRD/38983/13 z 15.02.2013 r. zawartej z Raiffeisen Bank Polska SA	PLN	16 700 000	14 384 708	oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 25.050.000,- PLN na okres do 04.11.2022 r.
				pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz do innych rachunków Spółki prowadzonych przez Bank.
				hipoteka do kwoty 22.545.000,- PLN na prawie użytkownika wieczystego gruntu, wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie, opisanym w księdze wieczystej KW nr WR1L/00035980/8 wraz z cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia wyżej wymienionej nieruchomości.
				zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach do kwoty kredytu, tj. 16.700.000,- PLN wraz z cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww. przedmiotu zastawu, co najmniej w zakresie ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych)
				gwarancja korporacyjna wystawiona przez PCC SE do kwoty kredytu w przypadku nie spełnienia warunków zawartych w Zał.1 pkt 1 i 2g umowy. Gwarancja spłaty zobowiązań została wystawiona przez PCC SE w dniu 15.11.2013 r.. Gwarancja jest ważna do dnia 04.12.2019 r.
				gwarancja korporacyjna wystawiona przez PCC SE do kwoty kredytu w przypadku nie spełnienia warunków zawartych w Zał.1 pkt 1 i 2g umowy. Gwarancja spłaty zobowiązań została wystawiona przez PCC SE w dniu 15.11.2013 r.. Gwarancja jest ważna do dnia 04.12.2019 r.
				cesja wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy od części dłużników nie objętych faktoringiem
24 umowy leasingowe - Europejski Fundusz Leasingowy	PLN		688 625	24 weksle in blanco
3 umowy leasingu - PKO Bankowy Leasing Spółka z o. o.	PLN		904 552	3 weksle in blanco
1 umowa leasingu - Millenium Leasing Spółka z o. o.	PLN		5 570	1 weksel in blanco

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa BPS-Sberbank w EUR Agreement No 400-00178/13	EUR	181 447,41 EUR	372 746	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 124 000 USD, poręczenie na sumę 181 47,41 EUR,
umowa kredytowa BPS-Sberbank w USD Agreement No 400-00196/13	USD	37 826,30 USD	76 926	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 56 265,80 USD, poręczenie na sumę 37 826,30 USD
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	100 000 EUR	101 978	zastaw towarów na sumę 145 000 EUR, depozyt w kwocie 100 000 EUR
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	25 000 EUR	-	poręczenie w wysokości 25 000 EUR, depozyt pieniędzy na sumę 28 000 EUR
Umowa emisji obligacji OOO CP Navigator	EUR	469 731,60 EUR	1 372 688	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 1 073 261 USD

W grupie nie występują zobowiązania warunkowe.

Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych

	2014	2015
Stan na BO	1 927 620	-
zmiany z tytułu:		
nabycia jednostki zależnej	-	-
udziału w wyniku	(65 452)	-
wypłaty dywidendy	(18 802)	-
nabycie udziałów własnych przez spółkę zależną	(1 843 366)	-
Stan na BZ	-	-

Nota 20 Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 595 675	2 557 011
Przychody ze sprzedaży produktów	145 218 775	131 169 823
Razem	147 814 450	133 726 834

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Sprzedaż towarów na eksport	414 629	240 161
Sprzedaż towarów na kraj	2 181 046	2 316 850
Sprzedaż produktów na eksport	18 617 093	21 943 066
Sprzedaż produktów na kraj	126 601 682	109 226 757
Przychody ze sprzedaży ogółem	147 814 450	133 726 834

Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 090 047	2 434 317
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	118 998 597	109 046 872
Razem	121 088 644	111 481 189

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Koszty sprzedaży	17 499 920	15 435 128
Koszty ogólne	7 530 199	7 533 732
Razem	25 030 119	22 968 860

	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Amortyzacja	1 997 933	1 985 933
Zużycie materiałów i energii	103 984 154	91 607 858
Usługi obce	15 782 548	17 050 571
Podatki i opłaty	648 017	597 397
Wynagrodzenia	15 134 712	13 881 506
Ubezpieczenia i inne świadczenia	4 425 002	3 641 434
Pozostałe koszty rodzajowe	4 056 498	3 688 211
	146 028 864	132 452 910
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 090 047	2 434 317
Zmiana stanu produktów	(1 607 713)	242 132
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(392 435)	(679 310)
	146 118 763	134 450 049

Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	146 570	11 067
Dotacje	56 308	50 617
Pozostałe przychody operacyjne:	1 605 046	1 385 345
w tym:		
rozwiązanie rezerw i zmniejszenie odpisów aktualizujących	643 020	1 740
otrzymane odszkodowania	84 614	61 119
rozliczenie nadwyżek z inwentaryzacji i likwidacji zapasów	800 933	1 057 899
pozostałe przychody operacyjne:	76 479	264 587
Razem przychody operacyjne	1 807 924	1 447 029

Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	19 311
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	851 341	821 779
Inne koszty operacyjne	1 707 603	1 703 887
w tym:		
utworzenie rezerw	-	-
przekazanie darowizn	5 978	10 701
niedobory i szkody	1 339 731	1 216 912
kary i odszkodowania	152 916	25 280
odpisy należności nieściągalnych	-	732
pozostałe	208 978	450 262
Razem pozostałe koszty operacyjne	2 558 944	2 544 977

Nota 24 Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki	52 807	16 599
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne przychody finansowe	286 144	1 042 801
w tym:		
rozwiązanie rezerwy na ryzyko finansowe	-	-
różnice kursowe	285 107	1 042 801
pozostałe	1 037	-
Razem przychody finansowe	338 951	1 059 400

Nota 25 Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Odsetki	1 757 120	2 162 554
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	2 306 276	4 231 015
w tym:		
różnice kursowe	2 086 541	3 958 274
odsetki i prowizje bankowe	181 503	209 637
prowizje od kredytów i pożyczek	-	-
opłaty i prowizje z tytułu emisji papierów wartościowych	-	-
prowizje zapłacone dotyczące faktoringu	-	-
pozostałe	38 232	63 104
Razem koszty finansowe	4 063 396	6 393 569

Nota 26 Podatek dochodowy

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
Zysk brutto przed opodatkowaniem	(2 684 121)	(7 087 498)
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, wg tytułów:		
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 784 061	2 248 293
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	3 564 033	4 579 284
Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 450 038	1 242 937
Korekty konsolidacyjne	(815 819)	(1 016 723)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	485 885	(71 331)
Odliczenie darowizny	(900 060)	(4 839 205)
Rozliczenie straty podatkowej	-	-
Dochód uzyskany na działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu darowizny i straty podatkowej	(511 923)	(1 757 376)
Straty spółek w okresie sprawozdawczym	(388 137)	(3 081 829)
Dochód do opodatkowania, po korekcie os straty podatkowe spółek	(2 525 571)	(3 081 828)
Podatek dochodowy według stawki 19% ,18%; 9%, 20% (spółki zależne)	2 137 434	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	404 553	-
Pozostałe zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	(112 741)	(7 614)
	-	-
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	291 811	(7 614)
Podatek dochodowy odroczony	46 147	122 293
Podatek dochodowy	337 958	114 679

Nota 27 Podatek dochodowy odroczony

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(416 889)	461 405
2. OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	(21 438)	-
3. OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	466 657	(340 504)
4. korekty konsolidacyjne	17 817	1 392
	-	-
	46 147	122 293

Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązanymi

2015 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobow. z tytułu pożyczek, emisji pap.wart., z tyt.dostaw i usług inwest.	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	-	-	-	2 344 170	-	783 291	7 727	6 708 082	-	51 4
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	99	-	99	23 272	-	-	80	352 842	-	5
3	PCC IT S.A	-	-	-	263 164	-	-	77	1 165 628	-	2 7
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	190 319	-	-	-	804 611	-	1 9
5	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 1
6	Labanalitika Sp. z o. o.	-	-	-	28 288	-	-	542	217 583	-	-
7	PCC Apakor Sp. z o.o.	63	-	63	240	-	248 583	1 296	3 282	-	-
8	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	5 589	-	1 817	52	22 346	-	-
9	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	41 600	-	-	-	147 734	-	3
10	Tensis Sp. z o. o.	130 059	-	130 059	157 602	-	-	371 214	462 025	-	8
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	41 599	-	-	874	185 313	-	9
12	PCC Exol SA	-	-	-	6 315 869	-	-	-	14 156 217	-	34 4
13	PCC SE	-	-	-	-	-	1 002 528	9 429	6 829	-	-
14	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	71 344	-	-	5 417	128 064	-	12 8
15	PCC Consumer Products SA	-	-	-	137 386	28 058	6 703 141	-	1 732 753	1 500	485 3
16	ZAO Exol	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	PCC Trade & Services GmbH	-	-	-	1 765	-	-	-	65 153	-	-
15	PCC Intermodal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	ChemiaProfex	-	-	-	131 943	-	-	-	709 947	-	-
23	PCC Prodex Sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	PCC MCAA SE	-	-	-	-	-	996 709	-	-	-	-
20	PCC Packaging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 6
21	Distripark.com Sp. z o.o.	25 869	-	25 869	-	-	-	21 032	451	-	-
R A Z E M		156 090	-	156 090	9 754 150	28 058	9 736 069	417 738	26 868 858	1 500	663 2

PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.
Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

2014 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobowiązania z tytułu pożyczek z tytułu pożyczek i bonów	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	6 103	-	6 103	1 218 630	-	550 945	14 593	7 449 704	-	28 920
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	129	-	129	293 397	-	-	378	389 634	-	(114)
3	PCC IT S.A.	-	-	-	113 610	-	-	47	1 126 673	-	1 270
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	85 631	-	-	-	667 666	-	(185)
5	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Labanalityka Sp. z o. o.	-	-	-	29 397	-	-	598	146 636	-	-
7	PCC Apakor Sp. z o.o.	-	-	-	1 264	-	-	876	24 004	-	-
8	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	5 486	-	-	-	20 708	-	-
9	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	16 900	-	-	-	167 130	-	320
10	Tensis Sp. z o. o.	-	-	-	94 621	-	-	211 177	287 875	-	-
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	35 924	-	-	-	143 771	-	368
12	PCC Exol SA	-	-	-	3 349 305	-	-	56	17 008 910	-	52 926
13	PCC SE	-	-	-	-	-	-	13 683	-	-	-
15	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	PCC Consumer Products SA	-	-	-	180 098	26 558	6 246 084	3 244	539 402	38 791	348 143
16	ZAO Exol	621 165	-	621 165	-	-	-	2 070 756	-	-	-
18	PCC GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	PCC Intermodal	1 936	-	1 936	-	-	-	1 574	-	-	-
16	ChemiaProfex	-	-	-	82 181	-	-	-	467 004	-	-
23	PCC Prodex Sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	PCC MCAA SE	-	-	-	-	-	940 309	-	-	-	-

Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych

	2014	2015
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 804 861	5 649 734
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu	(46 316)	(24 427)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(961 035)	(241 350)
Nieopłacone udziały	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	4 797 510	5 383 955

Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	41 023 046	35 916 695
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	82 610 673	85 060 086

Jednostka Dominująca podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalanie limitów kupieckich, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, ubezpieczenie limitu kupieckiego).

W celu ograniczenia ryzyka płynności grupa korzysta z finansowania obcego w postaci kredytów bankowych, leasingu oraz factoringu. Wartość zobowiązań z tytułu factoringu wykazana w zobowiązaniach finansowych wynosi 21 824 tys PLN.

Grupa narażona jest na ryzyko zmiany stopy procentowej związane z korzystaniem z kredytów, factoringu oraz leasingu, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej. W minionych okresach brak znaczących wahań stóp procentowych oraz brak przewidywań gwałtownych zmian stóp procentowych w kolejnych okresach sprawozdawczych – na chwilę obecną można uznać, że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące.

Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak

Nota 32 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
1	Pracownicy produkcyjni	291	264
2	Pracownicy nieprodukcyjni	122	122
3	Razem	413	386

Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
1	Organy zarządzające	851 535	450 934
2	Organy nadzorujące	-	-
3	Razem	851 535	450 934

Nota 34 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

- spółki grupy kapitałowej nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
- spółki grupy kapitałowej nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

- za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniesie 24 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.
- za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniesie 13,0 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.

Nota 36 Kursy walut obcych

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

Przyjęte do wyceny kursy to kursy średnie NPB z dnia 31.12.2015 r. (tabela nr 254/A/NBP/2015) i wynoszą 1 USD=3,9011, 1 EUR=4,2615, 1 GBP=5,7862, 100 HUF=1,3601, 1 CZK=0,1577, 1 RUB= 0,0528 oraz kurs z tabeli NBP z dnia 30.12.2015 r. (tabela nr 052/B/NBP/2015) i wynosi 100 BYR=0,0210.

Średnie kursy przyjęte do wyceny pozycji w rachunku zysków i strat spółek zagranicznych wynoszą: 100 BYR=0,0238, 1 RUB= 0,0616

Nota 37 Pozostałe informacje

- Skonsolidowane sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products Kosmet jest częścią skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products SA z siedzibą w Warszawie.
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym -nie dotyczy
- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły
- Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – na podstawie orzeczenia z dnia 22.02.2016 Sądu Gospodarczego regionu grodzieńskiego spółka zależna Navigator zobowiązana jest do zapłaty odsetek w wysokości 318 832 308 BYR na rzecz byłego udziałowca Volkov N.V. Odsetki zostały naliczone od kwoty zobowiązania w wysokości 4 481 095 000 BYR.
- 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 - nie wystąpiły.
- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.
- Wykaz i omówienie charakteru i celu gospodarczego umów zawartych nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie dotyczy
- Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.
- Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy - brak.

Andrzej Przychodny
Prezes Zarządu

Brzeg Dolny, 21.04.2016



PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o. za 2015 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości zawiera:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podpisy członków Zarządu PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.:

Andrzej Przychodny
Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie dokumentacji konsolidacyjnej:

Alicja Błażewicz
Kierownik Działu
Księgowości CWB Partner
Sp. z o.o. spółki
prowadzącej księgi
rachunkowe PCC CP
Kosmet Sp. z o. o.

Brzeg Dolny, 21.04.2016 r.

Dla Udziałowców PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o.
o.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) Zarząd podmiotu dominującego jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności grupy kapitałowej zasady rachunkowości , które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Grupa Kapitałowa PCC Consumer Products Kosmet będzie kontynuować działalność gospodarczą oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa	16
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa (ciąg dalszy)	17
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa	18
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (ciąg dalszy)	19
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	20
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (ciąg dalszy)	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (ciąg dalszy)	23
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (ciąg dalszy)	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	26
Nota 1 Wartości niematerialne i prawne	26
Nota 2 Rzeczowy majątek trwały	27
Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności	28
Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych	28
Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	28
Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa	28
Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy	29
Nota 8 Inwestycje długoterminowe	29
Nota 9 Zapasy	29
Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności	29
Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe	30
Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne	30
Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne	30
Nota 14 Kapitał zakładowy	31
Nota 15 Wynik finansowy netto	31
Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego	32
Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności	32
Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy	33
Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych	34
Nota 20 Przychody ze sprzedaży	34
Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów	35
Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne	35
Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne	36
Nota 24 Przychody finansowe	36
Nota 25 Koszty finansowe	37
Nota 26 Podatek dochodowy	38
Nota 27 Podatek dochodowy odroczony	38
Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	39
Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych	41
Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych	41
Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	41
Nota 32 Zatrudnienie	42
Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych	42
Nota 34 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących	42
Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	42
Nota 36 Kursy walut obcych	42
Nota 37 Pozostałe informacje	43

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane informacyjne o jednostce dominującej

1.1. Nazwa i adres siedziby: PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

ul. H. Sienkiewicza 4, 56-120 Brzeg Dolny

1.2. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Produkcja i sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących
- Produkcja i sprzedaż wyrobów kosmetycznych i toaletowych
- Produkcja i sprzedaż pozostałych podstawowych chemikaliów nieorganicznych
- Produkcja i sprzedaż pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana

1.2. Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy

Miejscowość: Wrocław

Numer: 0000002277

2. Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 31.12.2015

LP	Nazwa jednostki i siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Wartość księgowa udziałów PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział w prawach głosu na Walnym Zgromadzeniu
2	OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	9 472 695 300 BYR	5 584 650	99,96%	100,0%
3	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	pośrednictwo w sprzedaży	10 000 RUB	1 047	100,0%	100,0%

Na dzień 31.12.2014

LP	Nazwa jednostki i siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Wartość księgowa udziałów PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział w prawach głosu na Walnym Zgromadzeniu
2	OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	11 918 840 000 BYR	5 584 650	79,5%	100,0%
3	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	pośrednictwo w sprzedaży	10 000 RUB	1 047	100,0%	100,0%

3. Wykaz jednostek innych niż podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji)

brak

4. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania działalności jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie jest ograniczony.

5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Okresy obrotowe jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie różnią się od okresu, za który sporządzone jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych, ponieważ nie posiadają one wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w dającej się przewidzieć przyszłości.

Według wszelkich informacji dostępnych Zarządowi PCC CP Kosmet Sp. z o. o. na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

8. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

9. Zdarzenia po dniu bilansowym

Brak znaczących zdarzeń po dniu bilansowym.

10. Ważniejsze zasady rachunkowości

- 10.1. Dane jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęte zostały w sprawozdaniu przy zastosowaniu metody pełnej.
- 10.2. Ustalone różnice między ceną nabycia udziałów, a wartością aktywów netto przypadającą na nabyte udziały w spółkach zależnych odnoszone są odpowiednio do pozycji „Wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Od wartości firmy Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat. Ujemna wartość firmy odpisywana jest przez okres będący średnioważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.
- 10.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzany jest według zasad stosowanych przez jednostkę dominującą, tj. w układzie kalkulacyjnym.
- 10.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów oraz korekt konsolidacyjnych.
- 10.5. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzane jest na podstawie skonsolidowanego bilansu oraz dodatkowych objaśnień i informacji. Przyjęto założenie, że wszelkie tytuły zmian w kapitałach własnych jednostek konsolidowanych, za wyjątkiem jednostki dominującej pozostają w wyniku lat ubiegłych.
- 10.6. Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane w grupie kapitałowej.
 - a) Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia ze Spółek na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności produktów i towarów;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją;
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Przychody z otrzymanych dotacji dotyczące danej pozycji kosztowej ujmowane są jako przychód współmierny do kosztów, które dotacja ta kompensuje. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

b) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe użytkowane w procesie produkcji, dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie według ceny nabycia lub w koszcie wytworzenia pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie prezentowane są w bilansie według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wytworzenia zwiększone są o opłaty oraz o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z określonymi zasadami.

Amortyzacja wyliczana jest dla wszystkich środków trwałych z pominięciem środków trwałych w budowie z wykorzystaniem metody liniowej przez szacowany okres ich ekonomicznej przydatności.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	1,32 %
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 % - 10,0 %
- urządzenia techniczne i maszyny	7,0 % - 30,0 %
- środki transportu	7,0 % - 20,0 %
- pozostałe środki trwałe	10,0 % - 20,0 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-----------------|
| - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20% |
| - licencje | 20,0 % - 50,0 % |

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł liczona jest począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przekazano środek trwały do używania.

Wszelkie zyski lub straty wynikające ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia danego składnika aktywów z bilansu.

c) Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Grupa Kapitałowa klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Grupa Kapitałowa określa poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych (lub grupy aktywów finansowych). W przypadku instrumentów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy nastąpiła utrata wartości, bierze się pod uwagę między innymi znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papieru wartościowego poniżej kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy aktywów: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli nabyty został w celu sprzedaży w krótkim terminie, jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej.

W Grupie Kapitałowe do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) oraz instrumenty dłużne lub kapitałowe, które zostały nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie.

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany;
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego;
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie;
- finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony);

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się stosując notowania giełdowe, a w przypadku ich braku odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu.

Do grupy tej Grupa Kapitałowa zalicza głównie należności handlowe oraz depozyty bankowe i inne środki pieniężne jak również pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne, niezliczone do pozostałych kategorii aktywów finansowych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie zapadalności, co do których Spółka posiada zamiar i możliwość utrzymywania do upływu zapadalności. Grupa Kapitałowa zalicza do tej kategorii wyłącznie notowane instrumenty dłużne o ile nie zostały uprzednio zakwalifikowane do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy lub do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe, inne niż instrumenty pochodne, wyznaczone jako „dostępne do sprzedaży” albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Do aktywów dostępnych do sprzedaży Grupa Kapitałowa zalicza głównie instrumenty dłużne nabyte w celu lokowania nadwyżek finansowych o ile instrumenty te nie zostały zakwalifikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z uwagi na zamiar krótkiego ich utrzymywania w Grupie Kapitałowej.

Ponadto Grupa Kapitałowa kwalifikuje do tej kategorii inwestycje kapitałowe nie objęte obowiązkiem konsolidacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa Kapitałowa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza

się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne.

W Grupie do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) o ujemnej wartości godziwej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Grupa zalicza głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki.

d) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

- należności dochodzonych na drodze sądowej, ugodowe w upadłości;
- należności przeterminowanych więcej niż 90 dni aktualizuje się o wiarygodnie oszacowaną kwotę odpisu, nie mniejszą niż 50% wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- należności przeterminowane więcej niż 150 dni aktualizuje się o kwotę odpisu do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- należności przeterminowane mniej niż 90 dni lub nie przeterminowane, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, aktualizuje się o wiarygodnie oszacowaną kwotę odpisu każdorazowo podlegającą akceptacji Zarządów konsolidowanych Spółek.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane sposób następujący:

- materiały i towary wycenia się według rzeczywistych cen nabycia, a w przypadkach dostaw z importu według cen zakupu łącznie z cłem, podatkiem importowym i innymi obciążeniami pobieranymi na granicy zgodnie z dokumentami celnymi;

- materiały i towary na dzień bilansowy według rzeczywistych cen ich nabycia nie wyższych jednak od ich cen sprzedaży netto (za wyjątkiem materiałów przeznaczonych do produkcji);
- produkcja w toku i produkty gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia obejmujących wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robociznę bezpośrednią oraz koszty wydziałowe pomniejszone o koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych.

Zapasy zalegające podlegają aktualizacji wg poniższych zasad:

- zapasy zalegające od 6 m.- 12 m - 10 % odpisu;
- zapasy zalegające od 1 roku.- 2 lat - 50 % odpisu;
- zapasy zalegające dłużej niż 2 lata - 100 % odpisu.

Odstępstwo od powyższej polityki wymaga uzasadnienia ze strony Zarządów konsolidowanych spółek.

f) Aktywa pieniężne

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych,
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Grupa jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość.

i) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny (prezentowane w rezerwach),
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 z indeksem 1 Kodeksu pracy (prezentowane w rezerwach),

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

l) Podatek dochodowy

- bieżący
Podatek bieżący jest sumą podatków bieżących wszystkich konsolidowanych spółek i jest obliczany od podstawy opodatkowania ustalonej zgodnie z przepisami o podatku dochodowym

— odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. Aktywa Trwałe		42 952 500,00	49 372 599,00
I. Wartości niematerialne i prawne	<u>1</u>	45 084	39 417
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		45 084	39 417
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
II. Wartość firmy- jednostki zależne		-	-
1. Wartość firmy- jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	<u>2</u>	42 137 626	48 902 673
1. Środki trwałe		20 268 694	33 520 120
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		256 878	253 396
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 888 845	24 769 303
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 130 983	6 486 945
d) środki transportu		818 970	543 721
e) inne środki trwałe		2 173 018	1 466 755
2. Środki trwałe w budowie		21 623 189	15 225 422
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		245 743	157 131
IV. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą pełną lub proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa (*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	769 790	430 509
Aktywa z tytułu odroczonego podatku			
1. dochodowego		769 790	430 509
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		59 020 683	56 023 934
I. Zapasy	9	15 139 471	17 164 686
1. Materiały		7 234 894	8 902 789
2. Półprodukty i produkty w toku		765 455	663 226
3. Produkty gotowe		7 094 731	7 535 515
4. Towary		44 391	57 456
5. Zaliczki na dostawy		-	5 700
II. Należności krótkoterminowe	10	36 127 943	36 515 282
1. Należności od jednostek powiązanych		629 334	156 090
<i>a) z tytułu dostaw i usług</i>		629 334	156 090
<i>b) inne</i>		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		35 498 609	36 359 192
<i>a) z tytułu dostaw i usług</i>		33 711 910	34 128 319
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>		1 786 339	1 904 080
<i>c) inne</i>		361	326 794
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 681 802	1 632 286
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 681 802	1 632 286
<i>a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych nie wycenianych metodą pełną lub proporcjonalną</i>		26 558	28 058
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	11	26 558	28 058
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</i>		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		6 655 244	1 604 228
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	1 071 467	711 680
Razem Aktywa		101 973 183	105 396 533

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. A. Kapitał (fundusz) własny		7 957 488	6 704 715
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14	12 272 800	19 272 800
Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
(wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 220 016	1 525 053
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(3 293 636)	(6 555 300)
VIII. Zysk (strata) netto	15	(2 956 627)	(7 202 177)
IX. Różnice kursowe z konsolidacji		714 935	(335 661)
B. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	2 294 713	2 226 879
I. Ujemna wartość firmy- jednostki zależne		2 294 713	2 226 879
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	19	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		91 720 982	96 464 939
I. Rezerwy na zobowiązania	16	958 839	1 563 344
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		278 663	88 664
1. <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		60 505	457 283
3. <i>Pozostałe rezerwy</i>		619 671	1 017 397
II. Zobowiązania długoterminowe	17	28 262 504	20 681 511
1. <i>Wobec jednostek powiązanych</i>		3 626 877	4 578 891
2. <i>Wobec pozostałych jednostek</i>		24 635 627	16 102 620
a) <i>kredyty i pożyczki</i>		14 404 587	11 384 708
b) <i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		8 762 619	3 824 088
c) <i>inne zobowiązania finansowe</i>		1 468 421	893 824
d) <i>inne</i>		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
III. Zobowiązania krótkoterminowe		62 145 592	73 916 654
1. Wobec jednostek powiązanych	28	9 616 903	14 911 328
a) z tytułu dostaw i usług,		5 506 443	9 754 150
b) inne		4 110 460	5 157 178
2. Wobec pozostałych jednostek		52 460 977	58 960 939
a) kredyty i pożyczki		2 653 529	3 551 650
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		53 924	4 230 413
c) inne zobowiązania finansowe		19 225 684	22 393 560
d) z tytułu dostaw i usług		26 425 006	23 870 515
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	38 762
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 042 426	1 059 334
h) z tytułu wynagrodzeń		966 883	799 149
i) inne		2 093 525	3 017 556
3. Fundusze specjalne		67 712	44 387
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13	354 047	303 430
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		354 047	303 430
- długoterminowe		303 337	255 566
- krótkoterminowe		50 710	47 864
Razem Pasywa		101 973 183	105 396 533

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	147 814 450	133 726 834
<i>- od jednostek powiązanych</i>		2 316 982	417 738
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		145 218 775	131 169 823
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 595 675	2 557 011
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym :	21	121 088 644	111 481 189
<i>- jednostkom powiązanym</i>		2 201 133	396 851
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		118 998 597	109 046 872
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 090 047	2 434 317
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		26 725 806	22 245 645
D. Koszty sprzedaży		17 499 920	15 435 128
E. Koszty ogólnego zarządu		7 530 199	7 533 732
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		1 695 687	(723 215)
G. Pozostałe przychody operacyjne	22	1 807 924	1 447 029
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		146 570	11 067
II. Dotacje		56 308	50 617
III. Inne przychody operacyjne		1 605 046	1 385 345
H. Pozostałe koszty operacyjne	23	2 558 944	2 544 977
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	19 311
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		851 341	821 779
III. Inne koszty operacyjne		1 707 603	1 703 887
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		944 667	(1 821 163)
J. Przychody finansowe	24	338 951	1 059 400
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
<i>- od jednostek powiązanych</i>		-	-
II. Odsetki		52 807	16 599
<i>- od jednostek powiązanych</i>		38 791	1 500
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		286 144	1 042 801
K. Koszty finansowe	25	4 063 396	6 393 569
I. Odsetki		1 757 120	2 162 554
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		431 647	663 242
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		2 306 276	4 231 015
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów		-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K-L)		(2 779 778)	(7 155 332)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
O. Odpis wartości firmy:		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
P. Odpis ujemnej wartości firmy:	<u>7</u>	95 657	67 834
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		95 657	67 834
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
Q. Zysk (strata) brutto		(2 684 121)	(7 087 498)
R. Podatek dochodowy	<u>26</u>	337 958	114 679
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
T. Zysk/Strata z tytułu udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
U. Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych		65 452	-
W. Zysk (strata) netto		(2 956 627)	(7 202 177)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 421 335	7 957 488
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 272 800	12 272 800
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	7 000 000
a) zwiększenia	-	7 000 000
- wydanie i rejestracja udziałów	-	7 000 000
b) zmniejszenia	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 272 800	19 272 800
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
2.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 257	1 220 016
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 218 759	305 037
a) zwiększenie	1 218 759	305 037
- z podziału zysku	1 218 759	305 037
b) zmniejszenia	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 220 016	1 525 053
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (ciąg dalszy)

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
7.1 Różnice kursowe z konsolidacji na początek okresu	(777 845)	714 935
a) zwiększenie	1 492 780	(1 050 596)
b) zmniejszenia	-	-
7.2 Różnice kursowe z konsolidacji na koniec okresu	714 935	(335 661)
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(74 877)	(6 250 263)
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	506 563	-
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	506 563	-
a) zwiększenie	2 712 196	-
- korekta prezentacyjna	2 712 196	-
b) zmniejszenia	3 218 759	-
- wypłata dywidendy	2 000 000	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	1 218 759	-
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(581 440)	(6 250 263)
- korekty błędów	-	-
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(581 440)	(6 250 263)
a) zwiększenie	(2 712 196)	(305 037)
- przekazanie na kapitał zapasowy	-	(305 037)
- korekta prezentacyjna	(2 712 196)	-
b) zmniejszenia	-	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 293 636)	(6 555 300)
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 293 636)	(6 555 300)
8. Zysk / Strata za rok obrotowy	(2 956 627)	(7 202 177)
a) Zysk netto	-	-
b) Strata netto	(2 956 627)	(7 202 177)
c) Odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 957 488	6 704 715
Proponowane pokrycie straty	-	-
Pokrycie z zysków lat następnych	(2 956 627)	(7 202 175)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 957 488	6 704 715

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
I. Zysk (strata) netto	(2 956 627)	(7 202 177)
II. Korekty razem	9 250 541	9 216 659
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	(65 452)	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy)	1 902 277	1 985 933
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 367 208	1 707 077
5. 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	526 648	1 444 567
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(95 934)	(145 274)
7. Zmiana stanu rezerw	202 129	604 505
8. Zmiana stanu zapasów	(1 509 218)	(2 025 217)
9. Zmiana stanu należności	2 357 673	(387 338)
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 797 510	5 383 955
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(231 846)	648 451
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	(454)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 293 914	2 014 482
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 179 549	37 738
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 934	37 738
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 083 615	-
a) w jednostkach powiązanych	1 083 615	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-16 408 585	-11 422 099
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(16 408 585)	(11 422 099)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(15 229 036)	(11 384 361)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	19 066 494	11 220 619
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 000 000
2. Kredyty i pożyczki	13 919 675	4 205 824
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 146 819	14 795
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(4 663 997)	(6 901 756)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(2 000 000)	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(950 000)	(4 924 571)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(512 417)	(550 169)
8. Odsetki	(1 201 580)	(1 427 016)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 402 497	4 318 863
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	5 467 375	(5 051 016)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 467 375	(5 051 016)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 187 869	6 655 244
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	6 655 244	1 604 228
- o ograniczonej możliwości dysponowania	67 699	54 204

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Oprogramo- wanie	Prace rozwojowe	Pozostałe	Prawa do emisji gazów	Zaliczki	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	54 293	-	301 455	-	-	355 748
Różnice kursowe	(5 159)	-	(11 238)	-	-	(16 397)
Zwiększenia	43 849	-	968	-	-	44 817
Zmniejszenia	-	-	32 685	-	-	32 685
Wartość brutto na 31.12.2015	92 983	-	258 500	-	-	351 483
Umorzenie na 01.01.2015	49 435	-	261 229	-	-	310 664
Różnice kursowe	(842)	-	(1 904)	-	-	(2 746)
Zwiększenia:	8 256	-	1 198	-	-	9 454
amortyzacja	2 950	-	1 198	-	-	4 148
pozostałe zwiększenia	5 306	-	-	-	-	5 306
Zmniejszenia	-	-	5 306	-	-	5 306
Umorzenie na 31.12.2015	56 849	-	255 217	-	-	312 066
Odpis aktualizujący na 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na 01.01.2015	4 858	-	40 226	-	-	45 084
Wartość netto na 31.12.2015	36 134	-	3 283	-	-	39 417

Nota 2 Rzeczowy majątek trwały

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	263 844	10 313 640	13 474 852	1 567 582	4 611 122	21 642 189	245 743	52 118 972
Różnice kursowe	-	(2 174 768)	(513 513)	(345 362)	(369 722)	(522)	-	(3 403 887)
Zwiększenia	-	17 887 863	1 093 394	82 531	312 635	11 616 670	-	30 993 093
Zmniejszenia	-	-	2 063	-	1 129 464	18 013 915	88 612	19 234 054
Wartość brutto na 31.12.2015	263 844	26 026 735	14 052 670	1 304 751	3 424 571	15 244 422	157 131	60 474 124
Umorzenie na 01.01.2015	6 966	424 795	6 343 869	748 612	2 438 104	-	-	9 962 346
Różnice kursowe	-	(66 787)	(85 631)	(132 346)	(125 726)	-	-	(410 490)
Zwiększenia:	3 482	899 424	1 309 550	144 764	412 004	-	-	2 769 224
amortyzacja	3 482	403 292	1 040 760	144 764	389 487	-	-	1 981 785
pozostałe zwiększenia	-	496 132	268 790	-	22 517	-	-	787 439
Zmniejszenia	-	-	2 063	-	766 566	-	-	768 629
Umorzenie na 31.12.2015	10 448	1 257 432	7 565 725	761 030	1 957 816	-	-	11 552 451
Odpis aktualizujący na 01.01.2015	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2015	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Wartość netto na 01.01.2015	256 878	9 888 845	7 130 983	818 970	2 173 018	21 623 189	245 743	42 137 626
Wartość netto na 31.12.2015	253 396	24 769 303	6 486 945	543 721	1 466 755	15 225 422	157 131	48 902 673

Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2014	31.12.2015
Środki trwałe własne	16 857 820	30 526 682
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	3 410 874	2 993 438
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	20 268 694	33 520 120
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez grupę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	1 073 500	1 073 500
	21 342 194	34 593 620

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 253 396 PLN

Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych

Brak znaczących zdarzeń z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

Wyszczególnienie	2014 rok	2014 rok
Poniesione nakłady ogółem	17 113 290	11 752 062
w tym:		
odsetki	611 699	456 084
różnice kursowe	1 948	-

Brak poniesionych nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na następny rok wynoszą 3 500,0 tys. PLN, w tym brak na ochronę środowiska.

Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa

Grupa kapitałowa nie posiada zobowiązań wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy

	000 PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś
Ujemna wartość firmy	
Ujemna wartość firmy brutto na dzień 31.12.2014	2 451 812
odpis ujemnej wartości firmy w poprzednich latach	157 099
odpis ujemnej wartości firmy w roku sprawozdawczym	67 834
wartość netto ujemnej wartości firmy na dzień 31.12.2015	2 226 879

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Brak

Nota 9 Zapasy

W roku obrotowym zwiększono odpisy aktualizujące wartość trudno zbywalnych zapasów o kwotę 682 730 PLN.

	31.12.2014	31.12.2015
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy materiałów i towarów	749 774	982 356
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy wyrobów gotowych	456 359	906 507
Stan na koniec roku	1 206 133	1 888 863

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2014	31.12.2015
Stan na początek roku	1 239 834	525 957
Zwiększenia	227 803	458 719
Zmniejszenia	941 680	451 050
Stan na koniec roku	525 957	533 626
W tym na:		
- należności długoterminowe		
- należności krótkoterminowe	525 957	533 626
	525 957	533 626

Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe

Grupa posiada następujące pożyczki udzielone do podmiotów:

	31.12.2014	31.12.2015
PCC Consumer Products Spółka Akcyjna	26 558	28 058
Razem	26 558	28 058

W skład inwestycji krótkoterminowych wchodzi ponadto środki pieniężne wykazane w bilansie.

Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2014	31.12.2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	769 790	430 509
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	769 790	430 509

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Targi	-	-
Prenumerata	-	-
Ubezpieczenia	123 513	100 417
Koszty projektów	892 552	555 297
Badania, licencje certyfikaty	10 294	11 214
Pozostałe	45 108	44 753
	1 071 467	711 680
	1 841 257	1 142 189

Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2014	31.12.2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	303 337	255 566
otrzymane dotacje	303 337	255 566
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	50 710	47 864
otrzymane dotacje	50 710	47 864
	354 047	303 430

Nota 14 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki dominującej PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o.o. na 31.12.2015 r. składał się z 385 456 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2015

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Typ posiadanych udziałów	Udział %
PCC Consumer Products SA	385 456	19 272 800	Zwykłe	100,000%
Razem	385 456	19 272 800	0,00	100,00%

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2014

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Typ posiadanych udziałów	Udział %
PCC Consumer Products SA	245 456	12 272 800	Zwykłe	100,000%
Razem	245 456	12 272 800	0,00	100,00%

Nota 15 Wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	305 037	(4 688 727)
2. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(97 661)	-
3. OOO PCC Consumer Products Navigator	(319 280)	(1 634 533)
4. OOO PCC Consumer Products Moscow	(2 424 290)	(950 247)
5. Korekty konsolidacyjne	(420 432)	71 329
Razem wynik finansowy	(2 956 627)	(7 202 177)

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 31.12.2014	Utworzone i zwiększenia z tytułu nabycia	Rozwiązane	Stan na 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	278 663	-	189 999	88 664
Rezerwa na odprawy emerytalne	60 505	36 398	3 415	93 488
Premie i urlopy zaległe	329 972	354 583	320 761	363 794
Badanie sprawozdań finansowych	68 644	56 372	68 644	56 372
Rezerwa na prowizje dla klientów	204 181	499 296	255 166	448 311
inne	16 874	685 177	189 336	512 715
	958 839	1 631 826	1 027 321	1 563 344

Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2014	31.12.2015
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 1 roku do 3 lat	3 626 877	4 578 891
- powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
	3 626 877	4 578 891
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 1 roku do 3 lat	24 635 627	16 102 620
- powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
	24 635 627	16 102 620

Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa nr CRD/38983/13 z 15.02.2013 r. zawartej z Raiffeisen Bank Polska SA	PLN	16 700 000	14 384 708	oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 25.050.000,- PLN na okres do 04.11.2022 r.
				pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz do innych rachunków Spółki prowadzonych przez Bank.
				hipoteka do kwoty 22.545.000,- PLN na prawie użytkownika wieczystego gruntu, wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie, opisanym w księdze wieczystej KW nr WR1L/00035980/8 wraz z cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia wyżej wymienionej nieruchomości.
				zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach do kwoty kredytu, tj. 16.700.000,- PLN wraz z cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww. przedmiotu zastawu, co najmniej w zakresie ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych)
				gwarancja korporacyjna wystawiona przez PCC SE do kwoty kredytu w przypadku nie spełnienia warunków zawartych w Zał.1 pkt 1 i 2g umowy. Gwarancja spłaty zobowiązań została wystawiona przez PCC SE w dniu 15.11.2013 r.. Gwarancja jest ważna do dnia 04.12.2019 r.
				gwarancja korporacyjna wystawiona przez PCC SE do kwoty kredytu w przypadku nie spełnienia warunków zawartych w Zał.1 pkt 1 i 2g umowy. Gwarancja spłaty zobowiązań została wystawiona przez PCC SE w dniu 15.11.2013 r.. Gwarancja jest ważna do dnia 04.12.2019 r.
				cesja wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy od części dłużników nie objętych faktoringiem
24 umowy leasingowe - Europejski Fundusz Leasingowy	PLN		688 625	24 weksle in blanco
3 umowy leasingu - PKO Bankowy Leasing Spółka z o. o.	PLN		904 552	3 weksle in blanco
1 umowa leasingu - Millenium Leasing Spółka z o. o.	PLN		5 570	1 weksel in blanco

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa BPS-Sberbank w EUR Agreement No 400-00178/13	EUR	181 447,41 EUR	372 746	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 124 000 USD, poręczenie na sumę 181 47,41 EUR,
umowa kredytowa BPS-Sberbank w USD Agreement No 400-00196/13	USD	37 826,30 USD	76 926	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 56 265,80 USD, poręcznie na sumę 37 826,30 USD
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	100 000 EUR	101 978	zastaw towarów na sumę 145 000 EUR, depozyt w kwocie 100 000 EUR
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	25 000 EUR	-	poręczenie w wysokości 25 000 EUR, depozyt pieniędzy na sumę 28 000 EUR
Umowa emisji obligacji OOO CP Navigator	EUR	469 731,60 EUR	1 372 688	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 1 073 261 USD

W grupie nie występują zobowiązania warunkowe.

Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych

	2014	2015
Stan na BO	1 927 620	-
zmiany z tytułu:		
nabycia jednostki zależnej	-	-
udziału w wyniku	(65 452)	-
wypłaty dywidendy	(18 802)	-
nabycie udziałów własnych przez spółkę zależną	(1 843 366)	-
Stan na BZ	-	-

Nota 20 Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 595 675	2 557 011
Przychody ze sprzedaży produktów	145 218 775	131 169 823
Razem	147 814 450	133 726 834

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Sprzedaż towarów na eksport	414 629	240 161
Sprzedaż towarów na kraj	2 181 046	2 316 850
Sprzedaż produktów na eksport	18 617 093	21 943 066
Sprzedaż produktów na kraj	126 601 682	109 226 757
Przychody ze sprzedaży ogółem	147 814 450	133 726 834

Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 090 047	2 434 317
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	118 998 597	109 046 872
Razem	121 088 644	111 481 189

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Koszty sprzedaży	17 499 920	15 435 128
Koszty ogólne	7 530 199	7 533 732
Razem	25 030 119	22 968 860

	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Amortyzacja	1 997 933	1 985 933
Zużycie materiałów i energii	103 984 154	91 607 858
Usługi obce	15 782 548	17 050 571
Podatki i opłaty	648 017	597 397
Wynagrodzenia	15 134 712	13 881 506
Ubezpieczenia i inne świadczenia	4 425 002	3 641 434
Pozostałe koszty rodzajowe	4 056 498	3 688 211
	146 028 864	132 452 910
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 090 047	2 434 317
Zmiana stanu produktów	(1 607 713)	242 132
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(392 435)	(679 310)
	146 118 763	134 450 049

Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	146 570	11 067
Dotacje	56 308	50 617
Pozostałe przychody operacyjne:	1 605 046	1 385 345
w tym:		
rozwiązanie rezerw i zmniejszenie odpisów aktualizujących	643 020	1 740
otrzymane odszkodowania	84 614	61 119
rozliczenie nadwyżek z inwentaryzacji i likwidacji zapasów	800 933	1 057 899
pozostałe przychody operacyjne:	76 479	264 587
Razem przychody operacyjne	1 807 924	1 447 029

Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	19 311
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	851 341	821 779
Inne koszty operacyjne	1 707 603	1 703 887
w tym:		
utworzenie rezerw	-	-
przekazanie darowizn	5 978	10 701
niedobory i szkody	1 339 731	1 216 912
kary i odszkodowania	152 916	25 280
odpisy należności nieściągalnych	-	732
pozostałe	208 978	450 262
Razem pozostałe koszty operacyjne	2 558 944	2 544 977

Nota 24 Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki	52 807	16 599
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne przychody finansowe	286 144	1 042 801
w tym:		
rozwiązanie rezerwy na ryzyko finansowe	-	-
różnice kursowe	285 107	1 042 801
pozostałe	1 037	-
Razem przychody finansowe	338 951	1 059 400

Nota 25 Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Odsetki	1 757 120	2 162 554
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	2 306 276	4 231 015
w tym:		
różnice kursowe	2 086 541	3 958 274
odsetki i prowizje bankowe	181 503	209 637
prowizje od kredytów i pożyczek	-	-
opłaty i prowizje z tytułu emisji papierów wartościowych	-	-
prowizje zapłacone dotyczące faktoringu	-	-
pozostałe	38 232	63 104
Razem koszty finansowe	4 063 396	6 393 569

Nota 26 Podatek dochodowy

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
Zysk brutto przed opodatkowaniem	(2 684 121)	(7 087 498)
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, wg tytułów:		
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 784 061	2 248 293
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	3 564 033	4 579 284
Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 450 038	1 242 937
Korekty konsolidacyjne	(815 819)	(1 016 723)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	485 885	(71 331)
Odliczenie darowizny	(900 060)	(4 839 205)
Rozliczenie straty podatkowej	-	-
Dochód uzyskany na działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu darowizny i straty podatkowej	(511 923)	(1 757 376)
Straty spółek w okresie sprawozdawczym	(388 137)	(3 081 829)
Dochód do opodatkowania, po korekcie os straty podatkowe spółek	(2 525 571)	(3 081 828)
Podatek dochodowy według stawki 19% ,18%; 9%, 20% (spółki zależne)	2 137 434	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	404 553	-
Pozostałe zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	(112 741)	(7 614)
	-	-
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	291 811	(7 614)
Podatek dochodowy odroczony	46 147	122 293
Podatek dochodowy	337 958	114 679

Nota 27 Podatek dochodowy odroczony

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(416 889)	461 405
2. OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	(21 438)	-
3. OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	466 657	(340 504)
4. korekty konsolidacyjne	17 817	1 392
	-	-
	46 147	122 293

Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

2015 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobow. z tytułu pożyczek, emisji pap.wart., z tyt.dostaw i usług inwest.	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	-	-	-	2 344 170	-	783 291	7 727	6 708 082	-	51 4
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	99	-	99	23 272	-	-	80	352 842	-	5
3	PCC IT S.A	-	-	-	263 164	-	-	77	1 165 628	-	2 7
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	190 319	-	-	-	804 611	-	1 9
5	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 1
6	Labanalityka Sp. z o. o.	-	-	-	28 288	-	-	542	217 583	-	-
7	PCC Apakor Sp. z o.o.	63	-	63	240	-	248 583	1 296	3 282	-	-
8	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	5 589	-	1 817	52	22 346	-	-
9	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	41 600	-	-	-	147 734	-	3
10	Tensis Sp. z o. o.	130 059	-	130 059	157 602	-	-	371 214	462 025	-	8
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	41 599	-	-	874	185 313	-	9
12	PCC Exol SA	-	-	-	6 315 869	-	-	-	14 156 217	-	34 4
13	PCC SE	-	-	-	-	-	1 002 528	9 429	6 829	-	-
14	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	71 344	-	-	5 417	128 064	-	12 8
15	PCC Consumer Products SA	-	-	-	137 386	28 058	6 703 141	-	1 732 753	1 500	485 3
16	ZAO Exol	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	PCC Trade & Services GmbH	-	-	-	1 765	-	-	-	65 153	-	-
15	PCC Intermodal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	ChemiaProfex	-	-	-	131 943	-	-	-	709 947	-	-
23	PCC Prodex Sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	PCC MCAA SE	-	-	-	-	-	996 709	-	-	-	-
20	PCC Packaging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 6
21	Distripark.com Sp. z o.o.	25 869	-	25 869	-	-	-	21 032	451	-	-
R A Z E M		156 090	-	156 090	9 754 150	28 058	9 736 069	417 738	26 868 858	1 500	663 2

PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.
Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

2014 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobowiązania z tytułu pożyczek z tytułu pożyczek i bonów	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	6 103	-	6 103	1 218 630	-	550 945	14 593	7 449 704	-	28 920
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	129	-	129	293 397	-	-	378	389 634	-	(114)
3	PCC IT S.A.	-	-	-	113 610	-	-	47	1 126 673	-	1 270
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	85 631	-	-	-	667 666	-	(185)
5	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Labanalityka Sp. z o. o.	-	-	-	29 397	-	-	598	146 636	-	-
7	PCC Apakor Sp. z o.o.	-	-	-	1 264	-	-	876	24 004	-	-
8	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	5 486	-	-	-	20 708	-	-
9	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	16 900	-	-	-	167 130	-	320
10	Tensis Sp. z o. o.	-	-	-	94 621	-	-	211 177	287 875	-	-
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	35 924	-	-	-	143 771	-	368
12	PCC Exol SA	-	-	-	3 349 305	-	-	56	17 008 910	-	52 926
13	PCC SE	-	-	-	-	-	-	13 683	-	-	-
15	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	PCC Consumer Products SA	-	-	-	180 098	26 558	6 246 084	3 244	539 402	38 791	348 143
16	ZAO Exol	621 165	-	621 165	-	-	-	2 070 756	-	-	-
18	PCC GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	PCC Intermodal	1 936	-	1 936	-	-	-	1 574	-	-	-
16	ChemiaProfex	-	-	-	82 181	-	-	-	467 004	-	-
23	PCC Prodex Sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	PCC MCAA SE	-	-	-	-	-	940 309	-	-	-	-

Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych

	2014	2015
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 804 861	5 649 734
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu	(46 316)	(24 427)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(961 035)	(241 350)
Nieopłacone udziały	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	4 797 510	5 383 955

Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	41 023 046	35 916 695
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	82 610 673	85 060 086

Jednostka Dominująca podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalanie limitów kupieckich, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, ubezpieczenie limitu kupieckiego).

W celu ograniczenia ryzyka płynności grupa korzysta z finansowania obcego w postaci kredytów bankowych, leasingu oraz factoringu. Wartość zobowiązań z tytułu factoringu wykazana w zobowiązaniach finansowych wynosi 21 824 tys PLN.

Grupa narażona jest na ryzyko zmiany stopy procentowej związane z korzystaniem z kredytów, factoringu oraz leasingu, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej. W minionych okresach brak znaczących wahań stóp procentowych oraz brak przewidywań gwałtownych zmian stóp procentowych w kolejnych okresach sprawozdawczych – na chwilę obecną można uznać, że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące.

Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak

Nota 32 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
1	Pracownicy produkcyjni	291	264
2	Pracownicy nieprodukcyjni	122	122
3	Razem	413	386

Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
1	Organy zarządzające	851 535	450 934
2	Organy nadzorujące	-	-
3	Razem	851 535	450 934

Nota 34 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

- spółki grupy kapitałowej nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
- spółki grupy kapitałowej nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

- za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniesie 24 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.
- za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniesie 13,0 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.

Nota 36 Kursy walut obcych

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

Przyjęte do wyceny kursy to kursy średnie NPB z dnia 31.12.2015 r. (tabela nr 254/A/NBP/2015) i wynoszą 1 USD=3,9011, 1 EUR=4,2615, 1 GBP=5,7862, 100 HUF=1,3601, 1 CZK=0,1577, 1 RUB= 0,0528 oraz kurs z tabeli NBP z dnia 30.12.2015 r. (tabela nr 052/B/NBP/2015) i wynosi 100 BYR=0,0210.

Średnie kursy przyjęte do wyceny pozycji w rachunku zysków i strat spółek zagranicznych wynoszą: 100 BYR=0,0238, 1 RUB= 0,0616

Nota 37 Pozostałe informacje

- Skonsolidowane sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products Kosmet jest częścią skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products SA z siedzibą w Warszawie.
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym -nie dotyczy
- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły
- Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – na podstawie orzeczenia z dnia 22.02.2016 Sądu Gospodarczego regionu grodzieńskiego spółka zależna Navigator zobowiązana jest do zapłaty odsetek w wysokości 318 832 308 BYR na rzecz byłego udziałowca Volkov N.V. Odsetki zostały naliczone od kwoty zobowiązania w wysokości 4 481 095 000 BYR.
- 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 - nie wystąpiły.
- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.
- Wykaz i omówienie charakteru i celu gospodarczego umów zawartych nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie dotyczy
- Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.
- Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy - brak.

Andrzej Przychodny
Prezes Zarządu

Brzeg Dolny, 21.04.2016



PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o. za 2015 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości zawiera:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podpisy członków Zarządu PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.:

Andrzej Przychodny
Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie dokumentacji konsolidacyjnej:

Alicja Błażewicz
Kierownik Działu
Księgowości CWB Partner
Sp. z o.o. spółki
prowadzącej księgi
rachunkowe PCC CP
Kosmet Sp. z o. o.

Brzeg Dolny, 21.04.2016 r.

Dla Udziałowców PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o.
o.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) Zarząd podmiotu dominującego jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności grupy kapitałowej zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Grupa Kapitałowa PCC Consumer Products Kosmet będzie kontynuować działalność gospodarczą oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa	16
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa (ciąg dalszy)	17
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa	18
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (ciąg dalszy)	19
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	20
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (ciąg dalszy)	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (ciąg dalszy)	23
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (ciąg dalszy)	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	26
Nota 1 Wartości niematerialne i prawne	26
Nota 2 Rzeczowy majątek trwały	27
Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności	28
Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych	28
Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	28
Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa	28
Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy	29
Nota 8 Inwestycje długoterminowe	29
Nota 9 Zapasy	29
Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności	29
Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe	30
Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne	30
Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne	30
Nota 14 Kapitał zakładowy	31
Nota 15 Wynik finansowy netto	31
Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego	32
Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności	32
Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy	33
Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych	34
Nota 20 Przychody ze sprzedaży	34
Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów	35
Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne	35
Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne	36
Nota 24 Przychody finansowe	36
Nota 25 Koszty finansowe	37
Nota 26 Podatek dochodowy	38
Nota 27 Podatek dochodowy odroczony	38
Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	39
Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych	41
Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych	41
Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	41
Nota 32 Zatrudnienie	42
Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych	42
Nota 34 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących	42
Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	42
Nota 36 Kursy walut obcych	42
Nota 37 Pozostałe informacje	43

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane informacyjne o jednostce dominującej

1.1. Nazwa i adres siedziby: PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

ul. H. Sienkiewicza 4, 56-120 Brzeg Dolny

1.2. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Produkcja i sprzedaż mydła i detergentów, środków myjących i czyszczących
- Produkcja i sprzedaż wyrobów kosmetycznych i toaletowych
- Produkcja i sprzedaż pozostałych podstawowych chemikaliów nieorganicznych
- Produkcja i sprzedaż pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana

1.2. Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy

Miejscowość: Wrocław

Numer: 0000002277

2. Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Na dzień 31.12.2015

LP	Nazwa jednostki i siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Wartość księgowa udziałów PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział w prawach głosu na Walnym Zgromadzeniu
2	OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	9 472 695 300 BYR	5 584 650	99,96%	100,0%
3	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	pośrednictwo w sprzedaży	10 000 RUB	1 047	100,0%	100,0%

Na dzień 31.12.2014

LP	Nazwa jednostki i siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Wartość księgowa udziałów PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział w prawach głosu na Walnym Zgromadzeniu
2	OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	11 918 840 000 BYR	5 584 650	79,5%	100,0%
3	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	pośrednictwo w sprzedaży	10 000 RUB	1 047	100,0%	100,0%

3. Wykaz jednostek innych niż podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 % udziałów (akcji)

brak

4. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas trwania działalności jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie jest ograniczony.

5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Okresy obrotowe jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie różnią się od okresu, za który sporządzone jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych, ponieważ nie posiadają one wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w dającej się przewidzieć przyszłości.

Według wszelkich informacji dostępnych Zarządowi PCC CP Kosmet Sp. z o. o. na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

8. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

9. Zdarzenia po dniu bilansowym

Brak znaczących zdarzeń po dniu bilansowym.

10. Ważniejsze zasady rachunkowości

- 10.1. Dane jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęte zostały w sprawozdaniu przy zastosowaniu metody pełnej.
- 10.2. Ustalone różnice między ceną nabycia udziałów, a wartością aktywów netto przypadającą na nabyte udziały w spółkach zależnych odnoszone są odpowiednio do pozycji „Wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Od wartości firmy Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat. Ujemna wartość firmy odpisywana jest przez okres będący średnioważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.
- 10.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzany jest według zasad stosowanych przez jednostkę dominującą, tj. w układzie kalkulacyjnym.
- 10.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów oraz korekt konsolidacyjnych.
- 10.5. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzane jest na podstawie skonsolidowanego bilansu oraz dodatkowych objaśnień i informacji. Przyjęto założenie, że wszelkie tytuły zmian w kapitałach własnych jednostek konsolidowanych, za wyjątkiem jednostki dominującej pozostają w wyniku lat ubiegłych.
- 10.6. Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane w grupie kapitałowej.
 - a) Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia ze Spółek na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności produktów i towarów;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją;
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Przychody z otrzymanych dotacji dotyczące danej pozycji kosztowej ujmowane są jako przychód współmierny do kosztów, które dotacja ta kompensuje. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

b) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe użytkowane w procesie produkcji, dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie według ceny nabycia lub w koszcie wytworzenia pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie prezentowane są w bilansie według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wytworzenia zwiększone są o opłaty oraz o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z określonymi zasadami.

Amortyzacja wyliczana jest dla wszystkich środków trwałych z pominięciem środków trwałych w budowie z wykorzystaniem metody liniowej przez szacowany okres ich ekonomicznej przydatności.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

- prawo wieczystego użytkowania gruntów	1,32 %
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 % - 10,0 %
- urządzenia techniczne i maszyny	7,0 % - 30,0 %
- środki transportu	7,0 % - 20,0 %
- pozostałe środki trwałe	10,0 % - 20,0 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-----------------|
| - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20% |
| - licencje | 20,0 % - 50,0 % |

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł liczona jest począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przekazano środek trwały do używania.

Wszelkie zyski lub straty wynikające ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano usunięcia danego składnika aktywów z bilansu.

c) Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Grupa Kapitałowa klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy;
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Grupa Kapitałowa określa poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych (lub grupy aktywów finansowych). W przypadku instrumentów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży, przy ustalaniu, czy nastąpiła utrata wartości, bierze się pod uwagę między innymi znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej papieru wartościowego poniżej kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy aktywów: aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli nabyty został w celu sprzedaży w krótkim terminie, jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej.

W Grupie Kapitałowe do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) oraz instrumenty dłużne lub kapitałowe, które zostały nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie.

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany;
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego;
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie;
- finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony);

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się stosując notowania giełdowe, a w przypadku ich braku odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. W zależności od ich terminu wymagalności zalicza się je do aktywów trwałych (aktywa wymagalne w terminie powyżej 1 roku od dnia sprawozdawczego) lub obrotowych (aktywa wymagalne w terminie do 1 roku od dnia sprawozdawczego). Pożyczki i należności są wyceniane na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu.

Do grupy tej Grupa Kapitałowa zalicza głównie należności handlowe oraz depozyty bankowe i inne środki pieniężne jak również pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne, niezliczone do pozostałych kategorii aktywów finansowych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie zapadalności, co do których Spółka posiada zamiar i możliwość utrzymywania do upływu zapadalności. Grupa Kapitałowa zalicza do tej kategorii wyłącznie notowane instrumenty dłużne o ile nie zostały uprzednio zakwalifikowane do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy lub do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe, inne niż instrumenty pochodne, wyznaczone jako „dostępne do sprzedaży” albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Do aktywów dostępnych do sprzedaży Grupa Kapitałowa zalicza głównie instrumenty dłużne nabyte w celu lokowania nadwyżek finansowych o ile instrumenty te nie zostały zakwalifikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z uwagi na zamiar krótkiego ich utrzymywania w Grupie Kapitałowej.

Ponadto Grupa Kapitałowa kwalifikuje do tej kategorii inwestycje kapitałowe nie objęte obowiązkiem konsolidacji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji z wyjątkiem zobowiązań finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne wyzbycia się składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa Kapitałowa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza

się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne.

W Grupie do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) o ujemnej wartości godziwej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy oraz na każdy koniec okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Grupa zalicza głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki.

d) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

- należności dochodzonych na drodze sądowej, ugodowe w upadłości;
- należności przeterminowanych więcej niż 90 dni aktualizuje się o wiarygodnie oszacowaną kwotę odpisu, nie mniejszą niż 50% wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- należności przeterminowane więcej niż 150 dni aktualizuje się o kwotę odpisu do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- należności przeterminowane mniej niż 90 dni lub nie przeterminowane, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, aktualizuje się o wiarygodnie oszacowaną kwotę odpisu każdorazowo podlegającą akceptacji Zarządów konsolidowanych Spółek.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane sposób następujący:

- materiały i towary wycenia się według rzeczywistych cen nabycia, a w przypadkach dostaw z importu według cen zakupu łącznie z cłem, podatkiem importowym i innymi obciążeniami pobieranymi na granicy zgodnie z dokumentami celnymi;

- materiały i towary na dzień bilansowy według rzeczywistych cen ich nabycia nie wyższych jednak od ich cen sprzedaży netto (za wyjątkiem materiałów przeznaczonych do produkcji);
- produkcja w toku i produkty gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia obejmujących wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robociznę bezpośrednią oraz koszty wydziałowe pomniejszone o koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych.

Zapasy zalegające podlegają aktualizacji wg poniższych zasad:

- zapasy zalegające od 6 m.- 12 m - 10 % odpisu;
- zapasy zalegające od 1 roku.- 2 lat - 50 % odpisu;
- zapasy zalegające dłużej niż 2 lata - 100 % odpisu.

Odstępstwo od powyższej polityki wymaga uzasadnienia ze strony Zarządów konsolidowanych spółek.

f) Aktywa pieniężne

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych,
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Grupa jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość.

i) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny (prezentowane w rezerwach),
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 z indeksem 1 Kodeksu pracy (prezentowane w rezerwach),

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

l) Podatek dochodowy

- bieżący
Podatek bieżący jest sumą podatków bieżących wszystkich konsolidowanych spółek i jest obliczany od podstawy opodatkowania ustalonej zgodnie z przepisami o podatku dochodowym

— odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. Aktywa Trwałe		42 952 500,00	49 372 599,00
I. Wartości niematerialne i prawne	<u>1</u>	45 084	39 417
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		45 084	39 417
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
5. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
II. Wartość firmy- jednostki zależne		-	-
1. Wartość firmy- jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	<u>2</u>	42 137 626	48 902 673
1. Środki trwałe		20 268 694	33 520 120
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		256 878	253 396
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		9 888 845	24 769 303
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 130 983	6 486 945
d) środki transportu		818 970	543 721
e) inne środki trwałe		2 173 018	1 466 755
2. Środki trwałe w budowie		21 623 189	15 225 422
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		245 743	157 131
IV. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą pełną lub proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa (*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia			
VI. międzyokresowe	12	769 790	430 509
Aktywa z tytułu odroczonego podatku			
1. dochodowego		769 790	430 509
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		59 020 683	56 023 934
I. Zapasy	9	15 139 471	17 164 686
1. Materiały		7 234 894	8 902 789
2. Półprodukty i produkty w toku		765 455	663 226
3. Produkty gotowe		7 094 731	7 535 515
4. Towary		44 391	57 456
5. Zaliczki na dostawy		-	5 700
II. Należności krótkoterminowe	10	36 127 943	36 515 282
1. Należności od jednostek powiązanych		629 334	156 090
<i>a) z tytułu dostaw i usług</i>		629 334	156 090
<i>b) inne</i>		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		35 498 609	36 359 192
<i>a) z tytułu dostaw i usług</i>		33 711 910	34 128 319
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>		1 786 339	1 904 080
<i>c) inne</i>		361	326 794
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 681 802	1 632 286
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 681 802	1 632 286
<i>a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych nie wycenianych metodą pełną lub proporcjonalną</i>		26 558	28 058
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	11	26 558	28 058
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</i>		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		6 655 244	1 604 228
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	1 071 467	711 680
Razem Aktywa		101 973 183	105 396 533

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. A. Kapitał (fundusz) własny		7 957 488	6 704 715
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14	12 272 800	19 272 800
Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
(wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 220 016	1 525 053
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(3 293 636)	(6 555 300)
VIII. Zysk (strata) netto	15	(2 956 627)	(7 202 177)
IX. Różnice kursowe z konsolidacji		714 935	(335 661)
B. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	2 294 713	2 226 879
I. Ujemna wartość firmy- jednostki zależne		2 294 713	2 226 879
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	19	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		91 720 982	96 464 939
I. Rezerwy na zobowiązania	16	958 839	1 563 344
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		278 663	88 664
1. <i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		60 505	457 283
3. <i>Pozostałe rezerwy</i>		619 671	1 017 397
II. Zobowiązania długoterminowe	17	28 262 504	20 681 511
1. <i>Wobec jednostek powiązanych</i>		3 626 877	4 578 891
2. <i>Wobec pozostałych jednostek</i>		24 635 627	16 102 620
a) <i>kredyty i pożyczki</i>		14 404 587	11 384 708
b) <i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		8 762 619	3 824 088
c) <i>inne zobowiązania finansowe</i>		1 468 421	893 824
d) <i>inne</i>		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
III. Zobowiązania krótkoterminowe		62 145 592	73 916 654
1. Wobec jednostek powiązanych	28	9 616 903	14 911 328
a) z tytułu dostaw i usług,		5 506 443	9 754 150
b) inne		4 110 460	5 157 178
2. Wobec pozostałych jednostek		52 460 977	58 960 939
a) kredyty i pożyczki		2 653 529	3 551 650
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		53 924	4 230 413
c) inne zobowiązania finansowe		19 225 684	22 393 560
d) z tytułu dostaw i usług		26 425 006	23 870 515
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	38 762
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 042 426	1 059 334
h) z tytułu wynagrodzeń		966 883	799 149
i) inne		2 093 525	3 017 556
3. Fundusze specjalne		67 712	44 387
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13	354 047	303 430
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		354 047	303 430
- długoterminowe		303 337	255 566
- krótkoterminowe		50 710	47 864
Razem Pasywa		101 973 183	105 396 533

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>20</u>	147 814 450	133 726 834
<i>- od jednostek powiązanych</i>		2 316 982	417 738
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		145 218 775	131 169 823
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 595 675	2 557 011
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym :	<u>21</u>	121 088 644	111 481 189
<i>- jednostkom powiązanym</i>		2 201 133	396 851
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		118 998 597	109 046 872
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 090 047	2 434 317
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		26 725 806	22 245 645
D. Koszty sprzedaży		17 499 920	15 435 128
E. Koszty ogólnego zarządu		7 530 199	7 533 732
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		1 695 687	(723 215)
G. Pozostałe przychody operacyjne	<u>22</u>	1 807 924	1 447 029
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		146 570	11 067
II. Dotacje		56 308	50 617
III. Inne przychody operacyjne		1 605 046	1 385 345
H. Pozostałe koszty operacyjne	<u>23</u>	2 558 944	2 544 977
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	19 311
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		851 341	821 779
III. Inne koszty operacyjne		1 707 603	1 703 887
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		944 667	(1 821 163)
J. Przychody finansowe	<u>24</u>	338 951	1 059 400
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
<i>- od jednostek powiązanych</i>		-	-
II. Odsetki		52 807	16 599
<i>- od jednostek powiązanych</i>		38 791	1 500
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		286 144	1 042 801
K. Koszty finansowe	<u>25</u>	4 063 396	6 393 569
I. Odsetki		1 757 120	2 162 554
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		431 647	663 242
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		2 306 276	4 231 015
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów		-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K-L)		(2 779 778)	(7 155 332)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
O. Odpis wartości firmy:		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
P. Odpis ujemnej wartości firmy:	7	95 657	67 834
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		95 657	67 834
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
Q. Zysk (strata) brutto		(2 684 121)	(7 087 498)
R. Podatek dochodowy	26	337 958	114 679
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
T. Zysk/Strata z tytułu udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
U. Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych		65 452	-
W. Zysk (strata) netto		(2 956 627)	(7 202 177)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 421 335	7 957 488
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 272 800	12 272 800
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	7 000 000
a) zwiększenia	-	7 000 000
- wydanie i rejestracja udziałów	-	7 000 000
b) zmniejszenia	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 272 800	19 272 800
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
2.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 257	1 220 016
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 218 759	305 037
a) zwiększenie	1 218 759	305 037
- z podziału zysku	1 218 759	305 037
b) zmniejszenia	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 220 016	1 525 053
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
7.1 Różnice kursowe z konsolidacji na początek okresu	(777 845)	714 935
a) zwiększenie	1 492 780	(1 050 596)
b) zmniejszenia	-	-
7.2 Różnice kursowe z konsolidacji na koniec okresu	714 935	(335 661)
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(74 877)	(6 250 263)
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	506 563	-
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	506 563	-
a) zwiększenie	2 712 196	-
- korekta prezentacyjna	2 712 196	-
b) zmniejszenia	3 218 759	-
- wypłata dywidendy	2 000 000	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	1 218 759	-
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(581 440)	(6 250 263)
- korekty błędów	-	-
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(581 440)	(6 250 263)
a) zwiększenie	(2 712 196)	(305 037)
- przekazanie na kapitał zapasowy	-	(305 037)
- korekta prezentacyjna	(2 712 196)	-
b) zmniejszenia	-	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 293 636)	(6 555 300)
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 293 636)	(6 555 300)
8. Zysk / Strata za rok obrotowy	(2 956 627)	(7 202 177)
a) Zysk netto	-	-
b) Strata netto	(2 956 627)	(7 202 177)
c) Odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 957 488	6 704 715
Proponowane pokrycie straty	-	-
Pokrycie z zysków lat następnych	(2 956 627)	(7 202 175)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 957 488	6 704 715

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
I. Zysk (strata) netto	(2 956 627)	(7 202 177)
II. Korekty razem	9 250 541	9 216 659
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	(65 452)	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy)	1 902 277	1 985 933
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 367 208	1 707 077
5. 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	526 648	1 444 567
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(95 934)	(145 274)
7. Zmiana stanu rezerw	202 129	604 505
8. Zmiana stanu zapasów	(1 509 218)	(2 025 217)
9. Zmiana stanu należności	2 357 673	(387 338)
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 797 510	5 383 955
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(231 846)	648 451
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	(454)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 293 914	2 014 482
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 179 549	37 738
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95 934	37 738
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 083 615	-
a) w jednostkach powiązanych	1 083 615	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-16 408 585	-11 422 099
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(16 408 585)	(11 422 099)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(15 229 036)	(11 384 361)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	19 066 494	11 220 619
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 000 000
2. Kredyty i pożyczki	13 919 675	4 205 824
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 146 819	14 795
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(4 663 997)	(6 901 756)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(2 000 000)	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(950 000)	(4 924 571)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(512 417)	(550 169)
8. Odsetki	(1 201 580)	(1 427 016)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 402 497	4 318 863
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	5 467 375	(5 051 016)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 467 375	(5 051 016)
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 187 869	6 655 244
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	6 655 244	1 604 228
- o ograniczonej możliwości dysponowania	67 699	54 204

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Oprogramo- wanie	Prace rozwojowe	Pozostałe	Prawa do emisji gazów	Zaliczki	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	54 293	-	301 455	-	-	355 748
Różnice kursowe	(5 159)	-	(11 238)	-	-	(16 397)
Zwiększenia	43 849	-	968	-	-	44 817
Zmniejszenia	-	-	32 685	-	-	32 685
Wartość brutto na 31.12.2015	92 983	-	258 500	-	-	351 483
Umorzenie na 01.01.2015	49 435	-	261 229	-	-	310 664
Różnice kursowe	(842)	-	(1 904)	-	-	(2 746)
Zwiększenia:	8 256	-	1 198	-	-	9 454
amortyzacja	2 950	-	1 198	-	-	4 148
pozostałe zwiększenia	5 306	-	-	-	-	5 306
Zmniejszenia	-	-	5 306	-	-	5 306
Umorzenie na 31.12.2015	56 849	-	255 217	-	-	312 066
Odpis aktualizujący na 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na 01.01.2015	4 858	-	40 226	-	-	45 084
Wartość netto na 31.12.2015	36 134	-	3 283	-	-	39 417

Nota 2 Rzeczowy majątek trwały

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2015 do 31.12.2015

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	263 844	10 313 640	13 474 852	1 567 582	4 611 122	21 642 189	245 743	52 118 972
Różnice kursowe	-	(2 174 768)	(513 513)	(345 362)	(369 722)	(522)	-	(3 403 887)
Zwiększenia	-	17 887 863	1 093 394	82 531	312 635	11 616 670	-	30 993 093
Zmniejszenia	-	-	2 063	-	1 129 464	18 013 915	88 612	19 234 054
Wartość brutto na 31.12.2015	263 844	26 026 735	14 052 670	1 304 751	3 424 571	15 244 422	157 131	60 474 124
Umorzenie na 01.01.2015	6 966	424 795	6 343 869	748 612	2 438 104	-	-	9 962 346
Różnice kursowe	-	(66 787)	(85 631)	(132 346)	(125 726)	-	-	(410 490)
Zwiększenia:	3 482	899 424	1 309 550	144 764	412 004	-	-	2 769 224
amortyzacja	3 482	403 292	1 040 760	144 764	389 487	-	-	1 981 785
pozostałe zwiększenia	-	496 132	268 790	-	22 517	-	-	787 439
Zmniejszenia	-	-	2 063	-	766 566	-	-	768 629
Umorzenie na 31.12.2015	10 448	1 257 432	7 565 725	761 030	1 957 816	-	-	11 552 451
Odpis aktualizujący na 01.01.2015	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2015	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Wartość netto na 01.01.2015	256 878	9 888 845	7 130 983	818 970	2 173 018	21 623 189	245 743	42 137 626
Wartość netto na 31.12.2015	253 396	24 769 303	6 486 945	543 721	1 466 755	15 225 422	157 131	48 902 673

Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2014	31.12.2015
Środki trwałe własne	16 857 820	30 526 682
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	3 410 874	2 993 438
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	20 268 694	33 520 120
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez grupę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	1 073 500	1 073 500
	21 342 194	34 593 620

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 253 396 PLN

Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych

Brak znaczących zdarzeń z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

Wyszczególnienie	2014 rok	2014 rok
Poniesione nakłady ogółem	17 113 290	11 752 062
w tym:		
odsetki	611 699	456 084
różnice kursowe	1 948	-

Brak poniesionych nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na następny rok wynoszą 3 500,0 tys. PLN, w tym brak na ochronę środowiska.

Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa

Grupa kapitałowa nie posiada zobowiązań wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy

	000 PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś
Ujemna wartość firmy	
Ujemna wartość firmy brutto na dzień 31.12.2014	2 451 812
odpis ujemnej wartości firmy w poprzednich latach	157 099
odpis ujemnej wartości firmy w roku sprawozdawczym	67 834
wartość netto ujemnej wartości firmy na dzień 31.12.2015	2 226 879

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Brak

Nota 9 Zapasy

W roku obrotowym zwiększono odpisy aktualizujące wartość trudno zbywalnych zapasów o kwotę 682 730 PLN.

	31.12.2014	31.12.2015
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy materiałów i towarów	749 774	982 356
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy wyrobów gotowych	456 359	906 507
Stan na koniec roku	1 206 133	1 888 863

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2014	31.12.2015
Stan na początek roku	1 239 834	525 957
Zwiększenia	227 803	458 719
Zmniejszenia	941 680	451 050
Stan na koniec roku	525 957	533 626
W tym na:		
- należności długoterminowe		
- należności krótkoterminowe	525 957	533 626
	525 957	533 626

Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe

Grupa posiada następujące pożyczki udzielone do podmiotów:

	31.12.2014	31.12.2015
PCC Consumer Products Spółka Akcyjna	26 558	28 058
Razem	26 558	28 058

W skład inwestycji krótkoterminowych wchodzi ponadto środki pieniężne wykazane w bilansie.

Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2014	31.12.2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	769 790	430 509
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	769 790	430 509

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Targi	-	-
Prenumerata	-	-
Ubezpieczenia	123 513	100 417
Koszty projektów	892 552	555 297
Badania, licencje certyfikaty	10 294	11 214
Pozostałe	45 108	44 753
	1 071 467	711 680
	1 841 257	1 142 189

Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2014	31.12.2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	303 337	255 566
otrzymane dotacje	303 337	255 566
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	50 710	47 864
otrzymane dotacje	50 710	47 864
	354 047	303 430

Nota 14 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki dominującej PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o.o. na 31.12.2015 r. składał się z 385 456 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2015

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Typ posiadanych udziałów	Udział %
PCC Consumer Products SA	385 456	19 272 800	Zwykłe	100,000%
Razem	385 456	19 272 800	0,00	100,00%

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2014

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Typ posiadanych udziałów	Udział %
PCC Consumer Products SA	245 456	12 272 800	Zwykłe	100,000%
Razem	245 456	12 272 800	0,00	100,00%

Nota 15 Wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	305 037	(4 688 727)
2. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(97 661)	-
3. OOO PCC Consumer Products Navigator	(319 280)	(1 634 533)
4. OOO PCC Consumer Products Moscow	(2 424 290)	(950 247)
5. Korekty konsolidacyjne	(420 432)	71 329
Razem wynik finansowy	(2 956 627)	(7 202 177)

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 31.12.2014	Utworzone i zwiększenia z tytułu nabycia	Rozwiązane	Stan na 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	278 663	-	189 999	88 664
Rezerwa na odprawy emerytalne	60 505	36 398	3 415	93 488
Premie i urlopy zaległe	329 972	354 583	320 761	363 794
Badanie sprawozdań finansowych	68 644	56 372	68 644	56 372
Rezerwa na prowizje dla klientów	204 181	499 296	255 166	448 311
inne	16 874	685 177	189 336	512 715
	958 839	1 631 826	1 027 321	1 563 344

Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2014	31.12.2015
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 1 roku do 3 lat	3 626 877	4 578 891
- powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
	3 626 877	4 578 891
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 1 roku do 3 lat	24 635 627	16 102 620
- powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
	24 635 627	16 102 620

Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa nr CRD/38983/13 z 15.02.2013 r. zawartej z Raiffeisen Bank Polska SA	PLN	16 700 000	14 384 708	oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 25.050.000,- PLN na okres do 04.11.2022 r.
				pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz do innych rachunków Spółki prowadzonych przez Bank.
				hipoteka do kwoty 22.545.000,- PLN na prawie użytkownika wieczystego gruntu, wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie, opisanym w księdze wieczystej KW nr WR1L/00035980/8 wraz z cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia wyżej wymienionej nieruchomości.
				zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach do kwoty kredytu, tj. 16.700.000,- PLN wraz z cesją wierzytelności z umowy ubezpieczenia ww. przedmiotu zastawu, co najmniej w zakresie ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych)
				gwarancja korporacyjna wystawiona przez PCC SE do kwoty kredytu w przypadku nie spełnienia warunków zawartych w Zał.1 pkt 1 i 2g umowy. Gwarancja spłaty zobowiązań została wystawiona przez PCC SE w dniu 15.11.2013 r.. Gwarancja jest ważna do dnia 04.12.2019 r.
				gwarancja korporacyjna wystawiona przez PCC SE do kwoty kredytu w przypadku nie spełnienia warunków zawartych w Zał.1 pkt 1 i 2g umowy. Gwarancja spłaty zobowiązań została wystawiona przez PCC SE w dniu 15.11.2013 r.. Gwarancja jest ważna do dnia 04.12.2019 r.
				cesja wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy od części dłużników nie objętych faktoringiem
24 umowy leasingowe - Europejski Fundusz Leasingowy	PLN		688 625	24 weksle in blanco
3 umowy leasingu - PKO Bankowy Leasing Spółka z o. o.	PLN		904 552	3 weksle in blanco
1 umowa leasingu - Millenium Leasing Spółka z o. o.	PLN		5 570	1 weksel in blanco

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa BPS-Sberbank w EUR Agreement No 400-00178/13	EUR	181 447,41 EUR	372 746	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 124 000 USD, poręczenie na sumę 181 47,41 EUR,
umowa kredytowa BPS-Sberbank w USD Agreement No 400-00196/13	USD	37 826,30 USD	76 926	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 56 265,80 USD, poręcznie na sumę 37 826,30 USD
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	100 000 EUR	101 978	zastaw towarów na sumę 145 000 EUR, depozyt w kwocie 100 000 EUR
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	25 000 EUR	-	poręczenie w wysokości 25 000 EUR, depozyt pieniędzy na sumę 28 000 EUR
Umowa emisji obligacji OOO CP Navigator	EUR	469 731,60 EUR	1 372 688	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 1 073 261 USD

W grupie nie występują zobowiązania warunkowe.

Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych

	2014	2015
Stan na BO	1 927 620	-
zmiany z tytułu:		
nabycia jednostki zależnej	-	-
udziału w wyniku	(65 452)	-
wypłaty dywidendy	(18 802)	-
nabycie udziałów własnych przez spółkę zależną	(1 843 366)	-
Stan na BZ	-	-

Nota 20 Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 595 675	2 557 011
Przychody ze sprzedaży produktów	145 218 775	131 169 823
Razem	147 814 450	133 726 834

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Sprzedaż towarów na eksport	414 629	240 161
Sprzedaż towarów na kraj	2 181 046	2 316 850
Sprzedaż produktów na eksport	18 617 093	21 943 066
Sprzedaż produktów na kraj	126 601 682	109 226 757
Przychody ze sprzedaży ogółem	147 814 450	133 726 834

Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 090 047	2 434 317
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	118 998 597	109 046 872
Razem	121 088 644	111 481 189

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Koszty sprzedaży	17 499 920	15 435 128
Koszty ogólne	7 530 199	7 533 732
Razem	25 030 119	22 968 860

	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Amortyzacja	1 997 933	1 985 933
Zużycie materiałów i energii	103 984 154	91 607 858
Usługi obce	15 782 548	17 050 571
Podatki i opłaty	648 017	597 397
Wynagrodzenia	15 134 712	13 881 506
Ubezpieczenia i inne świadczenia	4 425 002	3 641 434
Pozostałe koszty rodzajowe	4 056 498	3 688 211
	146 028 864	132 452 910
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 090 047	2 434 317
Zmiana stanu produktów	(1 607 713)	242 132
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(392 435)	(679 310)
	146 118 763	134 450 049

Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	146 570	11 067
Dotacje	56 308	50 617
Pozostałe przychody operacyjne:	1 605 046	1 385 345
w tym:		
rozwiązanie rezerw i zmniejszenie odpisów aktualizujących	643 020	1 740
otrzymane odszkodowania	84 614	61 119
rozliczenie nadwyżek z inwentaryzacji i likwidacji zapasów	800 933	1 057 899
pozostałe przychody operacyjne:	76 479	264 587
Razem przychody operacyjne	1 807 924	1 447 029

Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	19 311
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	851 341	821 779
Inne koszty operacyjne	1 707 603	1 703 887
w tym:		
utworzenie rezerw	-	-
przekazanie darowizn	5 978	10 701
niedobory i szkody	1 339 731	1 216 912
kary i odszkodowania	152 916	25 280
odpisy należności nieściągalnych	-	732
pozostałe	208 978	450 262
Razem pozostałe koszty operacyjne	2 558 944	2 544 977

Nota 24 Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki	52 807	16 599
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne przychody finansowe	286 144	1 042 801
w tym:		
rozwiązanie rezerwy na ryzyko finansowe	-	-
różnice kursowe	285 107	1 042 801
pozostałe	1 037	-
Razem przychody finansowe	338 951	1 059 400

Nota 25 Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Odsetki	1 757 120	2 162 554
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	2 306 276	4 231 015
w tym:		
różnice kursowe	2 086 541	3 958 274
odsetki i prowizje bankowe	181 503	209 637
prowizje od kredytów i pożyczek	-	-
opłaty i prowizje z tytułu emisji papierów wartościowych	-	-
prowizje zapłacone dotyczące faktoringu	-	-
pozostałe	38 232	63 104
Razem koszty finansowe	4 063 396	6 393 569

Nota 26 Podatek dochodowy

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
Zysk brutto przed opodatkowaniem	(2 684 121)	(7 087 498)
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, wg tytułów:		
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 784 061	2 248 293
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	3 564 033	4 579 284
Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 450 038	1 242 937
Korekty konsolidacyjne	(815 819)	(1 016 723)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	485 885	(71 331)
Odliczenie darowizny	(900 060)	(4 839 205)
Rozliczenie straty podatkowej	-	-
Dochód uzyskany na działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po rozliczeniu darowizny i straty podatkowej	(511 923)	(1 757 376)
Straty spółek w okresie sprawozdawczym	(388 137)	(3 081 829)
Dochód do opodatkowania, po korekcie os straty podatkowe spółek	(2 525 571)	(3 081 828)
Podatek dochodowy według stawki 19% ,18%; 9%, 20% (spółki zależne)	2 137 434	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	404 553	-
Pozostałe zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	(112 741)	(7 614)
	-	-
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	291 811	(7 614)
Podatek dochodowy odroczony	46 147	122 293
Podatek dochodowy	337 958	114 679

Nota 27 Podatek dochodowy odroczony

	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(416 889)	461 405
2. OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	(21 438)	-
3. OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	466 657	(340 504)
4. korekty konsolidacyjne	17 817	1 392
	-	-
	46 147	122 293

Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

2015 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobow. z tytułu pożyczek, emisji pap.wart., z tyt.dostaw i usług inwest.	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	-	-	-	2 344 170	-	783 291	7 727	6 708 082	-	51 4
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	99	-	99	23 272	-	-	80	352 842	-	5
3	PCC IT S.A	-	-	-	263 164	-	-	77	1 165 628	-	2 7
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	190 319	-	-	-	804 611	-	1 9
5	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 1
6	Labanalitika Sp. z o. o.	-	-	-	28 288	-	-	542	217 583	-	-
7	PCC Apakor Sp. z o.o.	63	-	63	240	-	248 583	1 296	3 282	-	-
8	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	5 589	-	1 817	52	22 346	-	-
9	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	41 600	-	-	-	147 734	-	3
10	Tensis Sp. z o. o.	130 059	-	130 059	157 602	-	-	371 214	462 025	-	8
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	41 599	-	-	874	185 313	-	9
12	PCC Exol SA	-	-	-	6 315 869	-	-	-	14 156 217	-	34 4
13	PCC SE	-	-	-	-	-	1 002 528	9 429	6 829	-	-
14	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	71 344	-	-	5 417	128 064	-	12 8
15	PCC Consumer Products SA	-	-	-	137 386	28 058	6 703 141	-	1 732 753	1 500	485 3
16	ZAO Exol	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	PCC Trade & Services GmbH	-	-	-	1 765	-	-	-	65 153	-	-
15	PCC Intermodal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	ChemiaProfex	-	-	-	131 943	-	-	-	709 947	-	-
23	PCC Prodex Sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	PCC MCAA SE	-	-	-	-	-	996 709	-	-	-	-
20	PCC Packaging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 6
21	Distripark.com Sp. z o.o.	25 869	-	25 869	-	-	-	21 032	451	-	-
R A Z E M		156 090	-	156 090	9 754 150	28 058	9 736 069	417 738	26 868 858	1 500	663 2

PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.
Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

2014 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobowiązania z tytułu pożyczek z tytułu pożyczek i bonów	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	6 103	-	6 103	1 218 630	-	550 945	14 593	7 449 704	-	28 920
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	129	-	129	293 397	-	-	378	389 634	-	(114)
3	PCC IT S.A.	-	-	-	113 610	-	-	47	1 126 673	-	1 270
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	85 631	-	-	-	667 666	-	(185)
5	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Labanalityka Sp. z o. o.	-	-	-	29 397	-	-	598	146 636	-	-
7	PCC Apakor Sp. z o.o.	-	-	-	1 264	-	-	876	24 004	-	-
8	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	5 486	-	-	-	20 708	-	-
9	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	16 900	-	-	-	167 130	-	320
10	Tensis Sp. z o. o.	-	-	-	94 621	-	-	211 177	287 875	-	-
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	35 924	-	-	-	143 771	-	368
12	PCC Exol SA	-	-	-	3 349 305	-	-	56	17 008 910	-	52 926
13	PCC SE	-	-	-	-	-	-	13 683	-	-	-
15	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	PCC Consumer Products SA	-	-	-	180 098	26 558	6 246 084	3 244	539 402	38 791	348 143
16	ZAO Exol	621 165	-	621 165	-	-	-	2 070 756	-	-	-
18	PCC GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	PCC Intermodal	1 936	-	1 936	-	-	-	1 574	-	-	-
16	ChemiaProfex	-	-	-	82 181	-	-	-	467 004	-	-
23	PCC Prodex Sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	PCC MCAA SE	-	-	-	-	-	940 309	-	-	-	-

Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych

	2014	2015
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 804 861	5 649 734
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu	(46 316)	(24 427)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(961 035)	(241 350)
Nieopłacone udziały	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	4 797 510	5 383 955

Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	41 023 046	35 916 695
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	82 610 673	85 060 086

Jednostka Dominująca podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalanie limitów kupieckich, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, ubezpieczenie limitu kupieckiego).

W celu ograniczenia ryzyka płynności grupa korzysta z finansowania obcego w postaci kredytów bankowych, leasingu oraz factoringu. Wartość zobowiązań z tytułu factoringu wykazana w zobowiązaniach finansowych wynosi 21 824 tys PLN.

Grupa narażona jest na ryzyko zmiany stopy procentowej związane z korzystaniem z kredytów, factoringu oraz leasingu, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej. W minionych okresach brak znaczących wahań stóp procentowych oraz brak przewidywań gwałtownych zmian stóp procentowych w kolejnych okresach sprawozdawczych – na chwilę obecną można uznać, że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące.

Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak

Nota 32 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
1	Pracownicy produkcyjni	291	264
2	Pracownicy nieprodukcyjni	122	122
3	Razem	413	386

Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
1	Organy zarządzające	851 535	450 934
2	Organy nadzorujące	-	-
3	Razem	851 535	450 934

Nota 34 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

- spółki grupy kapitałowej nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
- spółki grupy kapitałowej nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

- za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniesie 24 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.
- za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniesie 13,0 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.

Nota 36 Kursy walut obcych

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

Przyjęte do wyceny kursy to kursy średnie NPB z dnia 31.12.2015 r. (tabela nr 254/A/NBP/2015) i wynoszą 1 USD=3,9011, 1 EUR=4,2615, 1 GBP=5,7862, 100 HUF=1,3601, 1 CZK=0,1577, 1 RUB= 0,0528 oraz kurs z tabeli NBP z dnia 30.12.2015 r. (tabela nr 052/B/NBP/2015) i wynosi 100 BYR=0,0210.

Średnie kursy przyjęte do wyceny pozycji w rachunku zysków i strat spółek zagranicznych wynoszą: 100 BYR=0,0238, 1 RUB= 0,0616

Nota 37 Pozostałe informacje

- Skonsolidowane sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products Kosmet jest częścią skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products SA z siedzibą w Warszawie.
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym -nie dotyczy
- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły
- Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – na podstawie orzeczenia z dnia 22.02.2016 Sądu Gospodarczego regionu grodzieńskiego spółka zależna Navigator zobowiązana jest do zapłaty odsetek w wysokości 318 832 308 BYR na rzecz byłego udziałowca Volkov N.V. Odsetki zostały naliczone od kwoty zobowiązania w wysokości 4 481 095 000 BYR.
- 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 - nie wystąpiły.
- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.
- Wykaz i omówienie charakteru i celu gospodarczego umów zawartych nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie dotyczy
- Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.
- Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy - brak.

Andrzej Przychodny
Prezes Zarządu

Brzeg Dolny, 21.04.2016