



**PCC Consumer Products Kosmet**  
**Sp. z o. o.**

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

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

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

Podpisy członków Zarządu PCC CP Kosmet Sp. z o. o.:

---

Andrzej Przychodny

Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

---

Jolanta Dobrzeńska

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

Brzeg Dolny, 21 kwietnia 2016 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI**  
**Za okres 01.01.2015 -31.12.2015**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2015 r. jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

## SPIS TREŚCI

<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>5</b>
<b>BILANS Aktywa .....</b>	<b>16</b>
<b>BILANS Aktywa (<i>ciąg dalszy</i>) .....</b>	<b>17</b>
<b>BILANS Pasywa .....</b>	<b>18</b>
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....</b>	<b>20</b>
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (<i>ciąg dalszy</i>) .....</b>	<b>21</b>
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>22</b>
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (<i>ciąg dalszy</i>) .....</b>	<b>23</b>
<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>24</b>
<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....</b>	<b>26</b>
Nota 1 Wartości niematerialne i prawne .....	26
Nota 2 Rzeczowy majątek trwały .....	27
Nota 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	30
Nota 4 Zapasy .....	32
Nota 5 Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych – jednostki powiązane ...	33
Nota 6 Należności krótkoterminowe .....	34
Nota 7 Krótkoterminowe aktywa finansowe .....	37
Nota 8 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne .....	38
Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów .....	38
Nota 10 Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów .....	38
Nota 11 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego .....	39
Nota 12 Struktura Grupy i inwestycje w jednostkach zależnych .....	39
Nota 13 Propozycja podziału wyniku .....	40
Nota 14 Rezerwy .....	41
Nota 15 Zobowiązania długoterminowe .....	43
Nota 16 Zobowiązania krótkoterminowe .....	44
Nota 17 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki .....	47
Nota 18 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa) .....	48
Nota 19 Koszty wg rodzaju .....	49
Nota 20 Pozostałe przychody operacyjne .....	49
Nota 21 Pozostałe koszty operacyjne .....	50
Nota 22 Przychody finansowe .....	50
Nota 23 Koszty finansowe .....	51
Nota 24 Podatek dochodowy od osób prawnych .....	52
Nota 25 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe .....	52
Nota 26 Wynagrodzenie audytora .....	53
Nota 27 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi .....	54
Nota 28 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych .....	56
Nota 29 Kursy walut obcych .....	57
Nota 30 Zmiany zasad rachunkowości .....	57
Nota 31 Pozostałe informacje .....	57

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym**

Nazwa: PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

Adres: ul. Sienkiewicza 4, 56-120 Brzeg Dolny

Podstawowy przedmiot działalności:

- 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

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy

Miejscowość: Wrocław

Numer: 0000002277

### **2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:**

nieograniczony

### **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

01.01.2015 r.-31.12.2015 r.

### **4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych i nie nastąpiło połączenie.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

#### **5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

#### **6. Założenie kontynuacji działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### **7. Zdarzenia po dniu bilansowym:**

Rada Nadzorcza w dniu 07.03.2016 r. odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Pana Piotra Janowskiego oraz powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Andrzeja Przychodnego.

#### **8. Ważniejsze zasady rachunkowości**

W 2015 roku nie wystąpiły zmiany w zakresie polityki rachunkowości.

##### **a) Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych**

Spółka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

##### **b) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

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

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

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu	1,32 %
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 % - 10,0 %
- urządzenia techniczne i maszyny	5,0 % - 25,0 %
- środki transportu	7,0 % - 20,0 %
- pozostałe środki trwałe	10,0 % - 50,0 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł. 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.

Dla celów podatkowych spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

### **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 Spółka 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. Spółka 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 Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

Na każdy dzień bilansowy Spółka 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 Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (spółka 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 Spółka 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. Spółka 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 Spółka 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 Spółce.

Ponadto Spółka 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 Spółka 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 Spółce do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka 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, niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej Spółka zalicza głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki.

#### **d) Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej 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, w odniesieniu do:

- należności dochodzonych na drodze sądowej, ugodowe w upadłości.
- należności przeterminowane 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 Zarządu.

#### **e) Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez jednostkę gospodarczą od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku, wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się upusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Zakupione materiały wykazuje się w księgach w rzeczywistych cenach nabycia. Spółka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Wycena rozchodów materiałów następuje wg ceny średnioważonej.

Zakupione towary wykazuje się w księgach w rzeczywistych cenach nabycia a ich ewidencja jest prowadzona metodą ilościowo-wartościową. Wycena rozchodów towarów następuje wg ceny średnioważonej.

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub rzeczywistego kosztu wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto (nie dotyczy materiałów przeznaczonych do produkcji).

Wyroby gotowe i produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia obejmujących wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robociznę bezpośrednią oraz narzut pośrednich kosztów produkcji ustalonych przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Zapasy są wykazywane w wartości netto tj. w cenie nabycia/ koszcie wytworzenia pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania według następujących zasad:

- zapasy zalegające w magazynach w okresie od 6 do 12 miesięcy obejmowane są odpisem w wysokości 10% ich wartości,
- zapasy zalegające w magazynach w okresie od 1 roku do 2 lat obejmowane są odpisem w wysokości 50% ich wartości,
- zapasy zalegające w magazynach dłużej niż 2 lata obejmowane są odpisem w wysokości 100% ich wartości.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ustalone wg powyższych zasad mogą podlegać odmiennej ocenie w przypadku posiadania przez Zarząd wiarygodnych informacji, z których może wynikać, że doszło do dodatkowej utraty wartości.

Odpisy aktualizujące są ujmowane w rachunku zysków i strat jako koszt własny sprzedaży. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów jest ujmowane jako korekta kosztu własnego sprzedaży.

#### **f) Aktywa pieniężne**

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.

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.

#### **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.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe w równych ratach, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

#### **h) Kapitał własny**

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Jeżeli na dzień bilansowy nie została jeszcze wpisana do rejestru handlowego zmiana umowy spółki, polegająca na podwyższeniu kapitału zakładowego to dodatkowo wniesiony kapitał zakładowy wykazywany jest w pozycji Pozostałe kapitały rezerwowe.

#### **i) 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, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

#### **j) 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.

#### **k) 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 nieznanymi osobami, 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.
- odpisy 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.

### **l) 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.

### **m) Podatek dochodowy 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.

**n) Uznawanie przychodu**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

**o) Przychody z dywidendy uzyskanej w formie niepieniężnej**

Podwyższenie kapitału udziałowego w spółce zależnej z wypracowanego zysku z lat poprzednich powoduje w spółce powstanie przychodu z dywidendy z chwilą podjęcia uchwały o jego podwyższeniu.

## BILANS Aktywa

AKTYWA	Nr noty	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>39 675 668</b>	<b>48 902 503</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<u>1</u>	<b>8 387</b>	<b>6 912</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne		8 387	6 912
<b>II. Rzeczowy majątek trwały</b>	<u>2</u>	<b>33 316 721</b>	<b>43 250 632</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>11 449 226</b>	<b>27 869 256</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		256 879	253 396
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 722 455	20 702 647
c) urządzenia techniczne i maszyny		5 865 103	5 688 562
d) środki transportu		196 003	132 475
e) inne środki trwałe		1 408 786	1 092 176
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		21 621 751	15 224 245
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		245 744	157 131
<b>III. Należności długoterminowe</b>		-	-
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>		-	-
<b>2. Od pozostałych jednostek</b>		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<u>5</u>	<b>5 585 697</b>	<b>5 585 697</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>		-	-
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>5 585 697</b>	<b>5 585 697</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>5 585 697</b>	<b>5 585 697</b>
udziały lub akcje		5 585 697	5 585 697
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>		-	-
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>		-	-
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>764 863</b>	<b>59 262</b>
<b>V. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		<b>764 863</b>	<b>59 262</b>
1.	<u>3</u>	764 863	59 262



## BILANS Aktywa (ciąg dalszy)

AKTYWA (ciąg dalszy)	Nr noty	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>52 894 012</b>	<b>53 225 453</b>
<b>I. Zapasy</b>	<u>4</u>	<b>13 525 865</b>	<b>15 430 461</b>
1. Materiały		6 059 569	7 781 923
2. Półprodukty i produkty w toku		765 455	649 777
3. Produkty gotowe		6 656 450	6 942 464
4. Towary		44 391	50 597
5. Zaliczki na dostawy		-	5 700
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<u>6</u>	<b>31 978 926</b>	<b>35 842 270</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		809 382	1 071 675
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		752 975	1 015 268
do 12 miesięcy		752 975	1 015 268
<i>b) inne</i>		56 407	56 407
2. Należności od pozostałych jednostek		31 169 544	34 770 595
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		29 957 730	32 564 859
do 12 miesięcy		29 957 730	32 564 859
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>		1 211 453	1 903 962
<i>c) inne</i>		361	301 774
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>6 369 827</b>	<b>1 263 228</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<u>7</u>	6 369 827	1 263 228
<i>a) w jednostkach powiązanych</i>		26 558	28 058
udzielone pożyczki		26 558	28 058
<i>b) w pozostałych jednostkach</i>		-	-
<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	<u>8</u>	6 343 269	1 235 170
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 343 269	1 235 170
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>9</u>	<b>1 019 394</b>	<b>689 494</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>92 569 680</b>	<b>102 127 956</b>

## BILANS Pasywa

BILANS Pasywa		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>13 797 853</b>	<b>16 109 126</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 272 800	19 272 800
	Należne wpłaty na kapitał		
II.	podstawowy (-)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (-)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 220 016	1 525 053
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji		
V.	wyceny	-	-
	Pozostałe kapitały (fundusze)		
VI.	rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VII			
I.	Zysk (strata) netto	305 037	(4 688 727)
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
IX.	obrotowego(-)	-	-
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>78 771 827</b>	<b>86 018 830</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	793 045	1 408 884
	Rezerwa z tytułu odroczonego		
1.	podatku dochodowego	267 571	23 376
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i		
2.	podobne	60 505	397 484
	krótkoterminowa	60 505	397 484
3.	Pozostałe rezerwy	464 969	988 024
	krótkoterminowe	464 969	988 024
II.	Zobowiązania długoterminowe	22 725 066	16 281 060
1.	Wobec jednostek powiązanych	548 600	1 551 128
2.	Wobec pozostałych jednostek	22 176 466	14 729 932
	a) kredyty i pożyczki	14 092 246	11 384 708
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów		
	wartościowych	6 615 800	2 451 400
	c) inne zobowiązania finansowe	1 468 420	893 824

PCC CONSUMER PRODUCTS KOSMET SP. Z O. O.  
 ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 W PLN

PASYWA (ciąg dalszy)	Nr noty	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>54 899 669</b>	<b>68 025 456</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<a href="#">16.1</a>	<b>5 586 368</b>	<b>11 235 719</b>
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>			
do 12 miesięcy		4 643 714	9 753 919
b) inne		942 654	1 481 800
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<a href="#">16.2</a>	<b>49 245 589</b>	<b>56 745 350</b>
<i>a) kredyty i pożyczki</i>		2 280 000	3 000 000
<i>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		53 924	4 230 413
<i>c) inne zobowiązania finansowe</i>		19 225 684	22 393 560
<i>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>			
do 12 miesięcy		25 235 990	23 397 230
<i>g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>		962 594	960 266
<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>		874 965	733 401
<i>i) inne</i>		612 432	2 030 480
<b>3. Fundusze specjalne</b>		<b>67 712</b>	<b>44 387</b>
ZFŚS		67 712	44 387
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>354 047</b>	<b>303 430</b>
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>		-	-
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<a href="#">10</a>	<b>354 047</b>	<b>303 430</b>
długoterminowe		-	255 566
krótkoterminowe		354 047	47 864
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>92 569 680</b>	<b>102 127 956</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<a href="#"><u>18</u></a>	<b>135 450 461</b>	<b>126 816 455</b>
	- od jednostek powiązanych		3 608 577	2 285 866
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		129 892 603	122 471 452
	II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 557 858	4 345 003
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<a href="#"><u>19</u></a>	<b>113 052 590</b>	<b>107 851 988</b>
	- jednostkom powiązanym		3 561 055	2 308 847
	I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		107 808 345	103 612 477
	II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 244 245	4 239 511
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>22 397 871</b>	<b>18 964 467</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>14 851 861</b>	<b>14 053 613</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>5 521 785</b>	<b>6 036 640</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>2 024 225</b>	<b>(1 125 786)</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<a href="#"><u>20</u></a>	<b>1 370 975</b>	<b>1 259 540</b>
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		95 934	467
	II. Dotacje		56 308	50 617
	III. Inne przychody operacyjne		1 218 733	1 208 456
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<a href="#"><u>21</u></a>	<b>2 359 208</b>	<b>2 485 997</b>
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		778 290	821 778
	III. Inne koszty operacyjne		1 580 918	1 664 219
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>1 035 992</b>	<b>(2 352 243)</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<a href="#"><u>22</u></a>	<b>759 104</b>	<b>16 343</b>
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		705 486	-
	- od jednostek powiązanych		705 486	-
	II. Odsetki, w tym:		52 582	16 343
	- od jednostek powiązanych		38 984	1 500
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
	V. Inne		1 036	-
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<a href="#"><u>23</u></a>	<b>1 664 514</b>	<b>1 883 443</b>
	I. Odsetki, w tym:		1 315 115	1 399 489
	- od jednostek powiązanych		83 504	177 939
	II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
	IV. Inne		349 399	483 954
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>130 582</b>	<b>(4 219 343)</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (*ciąg dalszy*)

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nr noty</b>	<b>01.01.2014 - 31.12.2014</b>	<b>01.01.2015 - 31.12.2015</b>
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>		-	-
	I. Zyski nadzwyczajne		-	-
	II. Straty nadzwyczajne		-	-
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>		<b>130 582</b>	<b>(4 219 343)</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<a href="#">24</a>	<b>(174 455)</b>	<b>469 384</b>
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		-	-
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>		<b>305 037</b>	<b>(4 688 727)</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 492 816</b>	<b>13 797 853</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>12 272 800</b>	<b>12 272 800</b>
<b>1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	-	<b>7 000 000</b>
a) zwiększenia	-	7 000 000
- wydanie i rejestracja udziałów	-	7 000 000
b) zmniejszenia	-	-
<b>1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 272 800</b>	<b>19 272 800</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	-	-
<b>2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
<b>2.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	-	-
<b>3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
<b>3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 257</b>	<b>1 220 016</b>
<b>4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>1 218 759</b>	<b>305 037</b>
a) zwiększenie	1 218 759	305 037
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 218 759	305 037
b) zmniejszenia	-	-
<b>4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 220 016</b>	<b>1 525 053</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
<b>5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
<b>5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
<b>6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
<b>6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-

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

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	<b>305 037</b>
<b>7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 218 759</b>	<b>305 037</b>
<b>7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 218 759</b>	<b>305 037</b>
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	3 218 759	305 037
- wypłata dywidendy	2 000 000	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	1 218 759	305 037
<b>7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
<b>7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
<b>7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>8. Zysk / Strata za rok obrotowy</b>	<b>305 037</b>	<b>(4 688 727)</b>
a) Zysk netto	305 037	-
b) Strata netto	-	(4 688 727)
c) Odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 797 853</b>	<b>16 109 126</b>
<b>Proponowany podziału zysku netto</b>	-	-
Przekazanie na kapitał zapasowy	305 037	(1 525 054)
Pokrycie z zysków lat następnych	-	(3 163 674)
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 797 853</b>	<b>16 109 126</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk / Strata netto</b>	<b>305 037</b>	<b>(4 688 727)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>6 939 069</b>	<b>6 720 339</b>
1. Amortyzacja	1 585 281	1 595 360
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	535 067	1 425 517
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(95 934)	(37 738)
5. Zmiana stanu rezerw	237 145	615 839
6. Zmiana stanu zapasów	(1 787 801)	(1 904 597)
7. Zmiana stanu należności	4 083 958	(3 863 345)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 054 401	7 904 419
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(672 594)	984 884
10. Inne korekty	(454)	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>7 244 106</b>	<b>2 031 612</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 179 549</b>	<b>37 738</b>
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	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>(14 229 211)</b>	<b>(11 286 446)</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(14 229 211)	(11 286 446)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach:	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(13 049 662)</b>	<b>(11 248 708)</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>16 077 708</b>	<b>10 748 050</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 000 000
2. Kredyty i pożyczki	13 077 708	3 733 255
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 000 000	14 795
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>(4 663 997)</b>	<b>(6 639 053)</b>
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)	(4 661 866)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(512 417)	(550 170)
8. Odsetki	(1 201 580)	(1 427 017)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>11 413 711</b>	<b>4 108 997</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>5 608 155</b>	<b>(5 108 099)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>5 608 155</b>	<b>(5 108 099)</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>735 114</b>	<b>6 343 269</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>6 343 269</b>	<b>1 235 170</b>
- 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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	BO 01.01.2015	-	-	54 293	257 647	-	311 940
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
4	BZ 31.12.2015	-	-	54 293	257 647	-	311 940
<b>Umorzenie</b>							
5	BO 01.01.2015	-	-	49 435	254 119	-	303 554
6	Zwiększenia	-	-	1 100	375	-	1 475
a	amortyzacja	-	-	1 100	375	-	1 475
7	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
8	BZ 31.12.2015	-	-	50 535	254 494	-	305 029
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	BO 01.01.2015	-	-	-	-	-	-
10	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
11	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
12	BZ 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>							
13	BO 01.01.2015	-	-	4 858	3 528	-	8 386
14	BZ 31.12.2015	-	-	3 758	3 153	-	6 911

## Nota 2 Rzeczowy majątek trwały

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2015 do 31.12.2015

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto</b>								
<b>1</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	<b>263 844</b>	<b>4 008 777</b>	<b>11 983 069</b>	<b>578 367</b>	<b>3 517 481</b>	<b>21 640 751</b>	<b>41 992 289</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia:</b>	<b>-</b>	<b>17 714 106</b>	<b>1 061 255</b>	<b>20 012</b>	<b>290 118</b>	<b>11 616 409</b>	<b>30 701 900</b>
-	z ST w budowie	-	16 941 019	762 765	20 012	290 118	-	18 013 914
-	zakup	-	-	-	-	-	11 616 409	11 616 409
-	przemieszczenia	-	773 087	298 490	-	-	-	1 071 577
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 063</b>	<b>-</b>	<b>1 073 221</b>	<b>18 013 915</b>	<b>19 089 199</b>
-	sprzedaż	-	-	2 063	-	1 644	-	3 707
-	przekazanie na środki trwałe	-	-	-	-	-	18 013 915	18 013 915
-	przemieszczenia	-	-	-	-	1 071 577	-	1 071 577
<b>4</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>263 844</b>	<b>21 722 883</b>	<b>13 042 261</b>	<b>598 379</b>	<b>2 734 378</b>	<b>15 243 245</b>	<b>53 604 990</b>
<b>Umorzenie</b>								
<b>5</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	<b>6 965</b>	<b>286 322</b>	<b>6 117 966</b>	<b>382 364</b>	<b>2 108 694</b>	<b>-</b>	<b>8 902 311</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia:</b>	<b>3 483</b>	<b>733 914</b>	<b>1 237 796</b>	<b>83 540</b>	<b>300 074</b>	<b>-</b>	<b>2 358 807</b>
-	amortyzacja	3 483	237 782	969 006	83 540	300 074	-	1 593 885
-	przemieszczenia	-	496 132	268 790	-	-	-	764 922
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 063</b>	<b>-</b>	<b>766 566</b>	<b>-</b>	<b>768 629</b>
-	sprzedaż	-	-	2 063	-	1 644	-	3 707
-	przemieszczenia	-	-	-	-	764 922	-	764 922
<b>8</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>10 448</b>	<b>1 020 236</b>	<b>7 353 699</b>	<b>465 904</b>	<b>1 642 202</b>	<b>-</b>	<b>10 492 489</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>								
<b>9</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>
<b>10</b>	<b>Zwiększenia:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11</b>	<b>Zmniejszenia:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>
<b>Wartość netto</b>								
<b>13</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	<b>256 879</b>	<b>3 722 455</b>	<b>5 865 103</b>	<b>196 003</b>	<b>1 408 787</b>	<b>21 621 751</b>	<b>33 070 978</b>
<b>14</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>253 396</b>	<b>20 702 647</b>	<b>5 688 562</b>	<b>132 475</b>	<b>1 092 176</b>	<b>15 224 245</b>	<b>43 093 501</b>

**Wartość amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	BO 01.01.2015	-	560 661	2 689 127	93 769	67 317	3 410 874
2	BZ 31.12.2015	-	530 218	2 371 004	60 702	31 514	2 993 438

**Do największych realizowanych zadań (wg stanu na 31.12.2015) zalicza się:**

Lp.	Nazwa zadania	Wartość na 31.12.2015
1	Mieszalniki CHG 6x20t, 6x12t, 3x10t	1 309 915
2	Rozbudowa i modernizacja bud. P6	514 701
3	Linia Polaris	424 038
4	Modyfikacja i rozbudowa systemu INTEC	1 368 411
5	Hala produkcyjna z systemem produkcji chemii i konfekcji	512 220
6	konstrukcje pod zbiorniki i mieszalniki	603 353
7	Instalacje technologiczne CHG	1 721 168
8	Kolektory do mieszalników	135 986
9	Mieszalniki CHG - 3x7 ton	192 511
10	Stacja produkcji wody DEMI	258 149
11	Wyposażenie PW GM	906 861,00
12	Maszyna Cosmoline	615 004,00
13	Zbiorniki wraz z pompami	331 070
14	Linia automatyczna Cosmoline 7	1 458 360
15	inne	4 872 498

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2016 wynoszą 3,5 mln PLN. Brak poniesionych w roku 2015 i planowanych w roku 2016 nakładów na ochronę środowiska.

Odpis aktualizujący dotyczy budowy instalacji oczyszczania ścieków.

**Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu**

Spółka dzierżawi budynki i budowle wraz z gruntem na którym są posadowione. Wartość księgową wg wdzierżawiającego (PCC Rokita) wynosi na dzień 31.12.2015 r. 1 238,5 tys. PLN.

**Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu praw własności budynków i budowli**

Nie dotyczy.

### **Wartość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych**

Nie dotyczy.

### **Zaliczki na środki trwałe w budowie**

Na dzień 31.12.2015 r. zaliczki na środki trwałe w budowie wynoszą 157,1 tys. PLN i obejmują wpłatę na zakup zakrędarki, modernizację Polaris, wyposażenia strefy GMP oraz wylewki do Doypack.

### **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość na 31.12.2014</b>	<b>Wartość na 31.12.2015</b>
Poniesione nakłady ogółem	14 942 455	11 616 409
w tym	-	-
odsetki	341 054	456 084
różnice kursowe	1 948	-

**Nota 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2014	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2015
	Stan na 31.12.2014	stawka podatku		Stan na 31.12.2015	stawka podatku	
<b>1 Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>4 025 596</b>	<b>X</b>	<b>764 863</b>	<b>311 908</b>	<b>X</b>	<b>59 263</b>
- Rezerwa na badanie bilansu	27 950	19%	5 311	2 160	19%	410
- Odsetki od zobowiązań do zapłacenia	57 833	19%	10 988	9 205	19%	1 749
- Na niechodliwy zapas materiałów i wyrobów	1 161 259	19%	220 639	147 519	19%	28 029
- Rezerwa na odprawy emerytalne	60 505	19%	11 496	7 479	19%	1 421
- Rezerwa na urlopy zaległe	215 965	19%	41 033	16 720	19%	3 177
- Rezerwa na przewidywane koszty	22 974	19%	4 365	48 617	19%	9 237
- Nierozliczone likwidacje i różnice inwentaryzacyjne	362 818	19%	68 935	336	19%	64
- Saldo bilansowych różnic kursowych	43 973	19%	8 355	113	19%	21
- Rezerwa na prowizje	204 181	19%	38 794	35 865	19%	6 814
- Koszty wynagrodzeń	384 035	19%	72 967	30 761	19%	5 845
- Na inwestycje rozpoczęte	19 000	19%	3 610	1 520	19%	289
- aktywo na podatek SSE	1 392 283	19%	264 534	-	19%	-
- naliczone odsetki od obligacji	56 269	19%	10 691	5 685	19%	1 080
- Niezapłacone odsetki od pożyczek, kredytów	-	19%	-	4 714	19%	896
- wycena leasingu	11 053	19%	2 100	774	19%	147
- Koszty niezrealizowane podatkowo ze względu na brak zapłaty	5 500	19%	1 045	440	19%	84
<b>2 Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>764 863</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>59 263</b>

<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	338 716	764 863
- odniesionych na wynik finansowy	338 716	764 863
- odniesionych na kapitał własny	-	-
 Zwiększenia	 26 007	 5 768
- odniesionych na wynik finansowy	26 007	5 768
- odniesionych na kapitał własny	-	-
 Zmniejszenia	 400 140	 (711 368)
- odniesionych na wynik finansowy	400 140	(711 368)
- odniesionych na kapitał własny	-	-
 <b>Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	 <b>764 863</b>	 <b>59 263</b>

Spółka w roku 2013 otrzymała zezwolenie na prowadzenie działalności na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST-PARK”. Jednym z warunków prowadzenia działalności gospodarczej na terenie strefy było poniesienie na realizację nowej inwestycji wydatków inwestycyjnych o wartości przewyższającej kwotę 10,0 mln zł. Wartość wydatków została przekroczona w listopadzie 2014 roku. W związku z powyższym Spółka nabyła prawo do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten warunek został spełniony.

Maksymalna wartość pomocy w postaci zwolnienia podatkowego na dzień 31.12.2015 wynosi 6 000,0 tys. zł. Zarząd spółki kierując się zasadą ostrożnej wyceny podjął decyzję o nie naliczeniu aktywa na podatek odroczoney dotyczący działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej.

Udział sprzedaży zwolnionej w sprzedaży ogółem w roku 2015 wyniósł 92%. Kierując się zasadą ostrożnej wyceny aktywo na podatek odroczoney został naliczony od 8 % wartości wszystkich ujemnych różnic kursowych.

#### Nota 4 Zapasy

Lp.	Rodzaj zapasu	Stan na 31.12.2014			Stan na 31.12.2015		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1	Materiały	6 806 704	747 135	<b>6 059 569</b>	8 758 488	976 565	<b>7 781 923</b>
2	Półprodukty i produkty w toku	819 539	54 084	<b>765 455</b>	757 399	107 621	<b>649 778</b>
3	Produkty gotowe	7 058 725	402 275	<b>6 656 450</b>	7 741 351	798 886	<b>6 942 465</b>
4	Towary	47 030	2 639	<b>44 391</b>	56 387	5 791	<b>50 596</b>
5	Zaliczki na poczet dostaw	-	-	-	5 700	-	<b>5 700</b>
<b>RAZEM</b>		<b>14 731 998</b>	<b>1 206 133</b>	<b>13 525 865</b>	<b>17 319 325</b>	<b>1 888 863</b>	<b>15 430 462</b>

#### Zapasy według okresów zalegania (stan na 31.12.2015)

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
1	Materiały (brutto)	6 207 781	1 306 106	780 898	463 703	<b>8 758 488</b>
2	Materiały (odpisy)	-	122 413	390 449	463 703	<b>976 565</b>
3	Materiały netto	6 207 781	1 183 693	390 449	-	<b>7 781 923</b>
4	Półprodukty i produkty w toku (brutto)	591 015	21 784	78 313	66 287	<b>757 399</b>
5	Półprodukty i produkty w toku (odpisy)	-	2 178	39 156	66 287	<b>107 621</b>
6	Półprodukty i produkty w toku (netto)	591 015	19 606	39 157	-	<b>649 778</b>
7	Produkty gotowe (brutto)	6 303 623	474 739	584 255	378 734	<b>7 741 351</b>
8	Produkty gotowe (odpisy)	80 552	47 474	292 127	378 734	<b>798 887</b>
9	Produkty gotowe (netto)	6 223 071	427 265	292 128	-	<b>6 942 464</b>
10	Towary (brutto)	26 003	23 503	6 882	-	<b>56 388</b>
11	Towary (odpisy)	-	2 350	3 440	-	<b>5 790</b>
12	Towary (netto)	26 003	21 153	3 442	-	<b>50 598</b>



**Nota 5 Zmiany stanu długoterminowych aktywów finansowych – jednostki powiązane**

Lp .	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	<b>Stan na 31.12.2014</b>	<b>5 585 697</b>	-	-	-	<b>5 585 697</b>
2	<b>Zwiększenia:</b>	-	-	-	-	-
3	<b>Zmniejszenia:</b>	-	-	-	-	-
4	<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>5 585 697</b>	-	-	-	<b>5 585 697</b>

**Nota 6 Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014			Stan na 31.12.2015		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>809 382</b>	<b>-</b>	<b>809 382</b>	<b>1 089 286</b>	<b>17 611</b>	<b>1 071 675</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	752 975	-	752 975	1 032 879	17 611	1 015 268
	-do 12 miesięcy	752 975	-	752 975	1 032 879	17 611	1 015 268
	-powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b	inne	56 407	-	56 407	56 407	-	56 407
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>31 368 069</b>	<b>198 525</b>	<b>31 169 544</b>	<b>35 071 059</b>	<b>300 464</b>	<b>34 770 595</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	30 045 137	87 407	29 957 730	32 761 477	196 619	32 564 858
	-do 12 miesięcy	30 045 137	87 407	29 957 730	32 761 477	196 619	32 564 858
	-powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 211 453	-	1 211 453	1 903 962	-	1 903 962
c	inne	361	-	361	301 775	-	301 775
d	dochodzone na drodze sądowej	111 118	111 118	-	103 845	103 845	-
	<b>RAZEM</b>	<b>32 177 451</b>	<b>198 525</b>	<b>31 978 926</b>	<b>36 160 345</b>	<b>318 075</b>	<b>35 842 270</b>

Przeterminowanie należności z tytułu dostaw i usług na 31.12.2015

Lp.	Wiek w dniach	0-90	90-150	powyżej 150	Razem
<b>I</b>	<b>Od jednostek powiązanych:</b>				
1	z tytułu dostaw i usług (brutto)	910 842	104 426	17 611	1 032 879
2	z tytułu dostaw i usług (odpisy)	-	-	17 611	17 611
3	z tytułu dostaw i usług (netto)	<b>910 842</b>	<b>104 426</b>	-	<b>1 015 268</b>
4	inne (brutto)	-	-	-	-
5	inne (odpisy)	-	-	-	-
6	inne (netto)	-	-	-	-
<b>II</b>	<b>Od pozostałych jednostek:</b>				
1	z tytułu dostaw i usług (brutto)	32 485 207	118 952	157 319	<b>32 761 478</b>
2	z tytułu dostaw i usług (odpisy)	-	39 606	157 013	<b>196 619</b>
3	z tytułu dostaw i usług (netto)	<b>32 485 207</b>	<b>79 346</b>	<b>306</b>	<b>32 564 859</b>
4	inne (brutto)	301 775	-	-	<b>301 775</b>
5	inne (odpisy)	-	-	-	-
6	inne (netto)	<b>301 775</b>	-	-	<b>301 775</b>
7	dochodzone na drodze sądowej (brutto)	-	-	103 845	<b>103 845</b>
8	dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	-	-	103 845	<b>103 845</b>
9	dochodzone na drodze sądowej (netto)	-	-	-	-

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące inne należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	Odpisy aktualizujące inne należności od jednostek pozostałych	Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych
<b>1</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	-	-	<b>87 407</b>	-	<b>111 118</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>17 611</b>	-	<b>425 266</b>	-	<b>15 842</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących	17 611	-	425 266	-	15 842
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	-	-	<b>316 054</b>	-	<b>23 115</b>
a	rozwiązanie odpisów	-	-	316 054	-	23 115
b	wykorzystanie odpisów	-	-	107 532	-	-
<b>4</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	<b>17 611</b>	-	<b>196 619</b>	-	<b>103 845</b>

**Nota 7 Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Lp.	Tytuł	Krótkoterminowe aktywa finansowe od jednostek powiązanych					Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach			
		udziały i akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem (jednostki powiązane)	udziały i akcje i inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem (pozostałe jednostki)
<b>Wartość brutto</b>										
<b>1</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	-	-	<b>26 558</b>	-	<b>26 558</b>	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	-	-	<b>1 500</b>	-	<b>1 500</b>	-	-	-	-
a	udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	zmiana stanu odsetek naliczonych na dzień bilansowy	-	-	1 500	-	<b>1 500</b>	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	zwrócone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	zmiana stanu odsetek naliczonych na dzień bilansowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	-	-	<b>28 058</b>	-	<b>28 058</b>	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące</b>										
<b>5</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>Zwiększenia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>										
<b>9</b>	<b>BO 01.01.2015</b>	-	-	<b>26 558</b>	-	<b>26 558</b>	-	-	-	-
<b>10</b>	<b>BZ 31.12.2015</b>	-	-	<b>28 058</b>	-	<b>28 058</b>	-	-	-	-

### Nota 8 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>6 343 269</b>	<b>1 235 170</b>
a	Kasa w PLN	19 178	33 627
b	Kasa EUR	2 506	11 195
c	Kasa USD	2 360	2 625
d	Kasa GBP	1 568	1 660
e	Rachunek w Banku Millenium	3 280	598
f	Rachunek w Raiffeisen Bank PLN	40 000	40 000
g	Rachunek w Raiffeisen Bank PLN karty VISA	59 802	63 164
h	Rachunek pomocniczy w Raiffeisen Bank PLN	1 284 046	46
i	Rachunek w Raiffeisen Bank EUR	578 502	87 010
j	Rachunek w Raiffeisen Bank USD	-	51 772
k	Rachunek ZFŚS	100	54 204
l	Rachunek PKO	16 266	11 377
ł	Rachunek pomocniczy RB w Raiffeisen Bank PLN	8 763	293
m	Lokaty złotowe	4 326 898	877 599
<b>2</b>	<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Nota 9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 019 394</b>	<b>689 494</b>
-	badania, licencje certyfikaty	10 294	11 214
-	ubezpieczenia majątkowe	116 548	100 417
-	koszty projektów	892 552	555 297
-	pozostałe	-	22 566

### Nota 10 Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów-dotacja</b>	<b>303 857</b>	<b>303 430</b>
-	długoterminowe	303 857	255 566
-	krótkoterminowe	-	47 864

## Nota 11 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy Spółki 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	100,00%
<b>Razem</b>	<b>385 456</b>	<b>19 272 800</b>	<b>x</b>	<b>100,00%</b>

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	100,00%
<b>Razem</b>	<b>245 456</b>	<b>12 272 800</b>	<b>x</b>	<b>100,00%</b>

## Nota 12 Struktura Grupy i inwestycje w jednostkach zależnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PCC CP Kosmet jest częścią skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products SA z siedzibą w Brzegu Dolnym (skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna).

Skonsolidowane sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products SA jest częścią skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC SE z siedzibą w Duisburgu (skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna).

Począwszy od 2013 roku, spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wszystkie podmioty zależne Spółki.

Posiadane udziały:

Stan na 31.12.2015

Lp.	Nazwa jednostki i siedziba	Wartość księgową udziałów Kosmet	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział % w prawach głosu	Kapitał własny PLN	Zysk/Strata netto PLN
1.	OOO NPK Navigator, Grodno, Białoruś	5 584 650	99,96%	100,0%	1 929 304	(1 634 533)
2.	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	1 047	100,0%	100,0%	(3 464 102)	(950 247)

Przyjęty do wyceny średni kurs NPB z dnia 30.12.2015 r. (tabela nr 052/B/NBP/2015) i wynosi 100 BYR=0,0210 oraz średni kurs NBP z dnia 31.12.2015r. ( tabela nr 252/A/NBP/2015 ) i wynosi 1 RUB= 0,0528.

Stan na 31.12.2014

Lp.	Nazwa jednostki i siedziba	Wartość księgową udziałów Kosmet	Udział % w kapitale podstawowym spółki	Udział % w prawach głosu	Kapitał własny PLN	Zysk/Strata netto PLN
1.	OOO NPK Navigator, Grodno, Białoruś	5 584 650	79,5%	100,0%	5 121 528	(416 941)
2.	OOO PCC Consumer Products Moscow	1 047	100,0%	100,0%	(3 020 951)	2 424 290

Przyjęty do wyceny średni kurs NBP z dnia 31.12.2014 r. (tabela nr 052/B/NBP/2014) i wynosi 100 BYR=0,0319.

W roku 2015 na Białorusi miała miejsce dewaluacja, która krótkoterminowo zachwiała wynikami spółki Navigator. Znaczny wpływ na wynik mają ujemne różnice kursowe od zobowiązań długoterminowych udzielonych przez Grupę PCC. W chwili obecnej prowadzone są działania mające zapewnić spółce przychody w EUR i uodpornić na wahania kursów w przyszłości.

### Nota 13 Propozycja podziału wyniku

Lp	Tytuł	2015
<b>I</b>	<b>Zysk / strata netto</b>	<b>(4 688 727)</b>
<b>II</b>	<b>Podział zysku / pokrycie straty</b>	<b>(4 688 727)</b>
1	wypłata dywidendy	-
2	na pokrycie z kapitału zapasowego	(1 525 053)
3	na pokrycie z zysków lat przyszłych	(3 163 674)
<b>III</b>	<b>Nie podzielony zysk / nie pokryta strata</b>	<b>0</b>



## Nota 14 Rezerwy

### 14.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2014	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2015
	Stan na 31.12.2014	stawka podatku		Stan na 31.12.2015	stawka podatku	
<b>1 Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 408 268</b>	<b>x</b>	<b>267 571</b>	<b>123 030</b>	<b>x</b>	<b>23 375</b>
- odsetki, które staną się przychodem w roku następnym	1 558	19%	296	245	19%	46
- dodatnie bilansowe różnice kursowe	-	19%	-	-	19%	-
- różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową zobowiązań oraz środków trwałych w leasingu	1 406 711	19%	267 275	122 786	19%	23 329
<b>2 Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>267 571</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>23 375</b>

PCC CONSUMER PRODUCTS KOSMET SP. Z O. O.  
 ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 W PLN

<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>Stan na 31.12.2014</b>	<b>Stan na 31.12.2015</b>
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	258 313	267 571
- odniesionych na wynik finansowy	258 313	267 571
- odniesionych na kapitał własny		
Zwiększenia	9 258	-
- odniesionych na wynik finansowy	9 258	-
- odniesionych na kapitał własny		
Zmniejszenia	-	(244 196)
- odniesionych na wynik finansowy	-	(244 196)
- odniesionych na kapitał własny		
<b>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>267 571</b>	<b>23 375</b>

#### 14.2 Zmiany w stanie rezerw dla pracowników i pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
a	rezerwa na przewidywane koszty	16 874	566 674	146 701	436 847
b	rezerwa na zaległe urlopy	215 965	195 753	202 722	208 995
c	na badanie bilansu	27 950	42 000	42 950	27 000
d	na prowizję od sprzedaży	204 181	499 295	255 166	448 310
e	rezerwa na VAT	43 823	74 680	42 635	75 868
f	na premię dla pracowników	-	95 000	-	95 000
g	na odprawy emerytalne	60 505	36 398	3 415	93 489
	<b>Razem</b>	<b>525 475</b>	<b>1 509 800</b>	<b>693 588</b>	<b>1 385 509</b>

**Nota 15 Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2014				Stan na 31.12.2015			
		1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>548 600</b>	-	-	<b>548 600</b>	<b>1 551 128</b>	-	-	<b>1 551 128</b>
	a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	1 002 528	-	-	<b>1 002 528</b>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	548 600	-	-	<b>548 600</b>	548 600	-	-	<b>548 600</b>
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	d) inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>21 885 840</b>	<b>290 626</b>	-	<b>22 176 466</b>	<b>14 550 779</b>	<b>179 153</b>	-	<b>14 729 932</b>
	a) kredyty i pożyczki	14 092 246	-	-	<b>14 092 246</b>	11 384 708	-	-	<b>11 384 708</b>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 615 800	-	-	<b>6 615 800</b>	2 451 400	-	-	<b>2 451 400</b>
	c) inne zobowiązania finansowe	1 177 794	290 626	-	<b>1 468 420</b>	714 671	179 153	-	<b>893 824</b>
	d) inne	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RAZEM</b>	<b>22 434 440</b>	<b>290 626</b>	-	<b>22 725 066</b>	<b>16 101 907</b>	<b>179 153</b>	-	<b>16 281 060</b>

## Nota 16 Zobowiązania krótkoterminowe

### 16.1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
<b>1</b>	<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>4 595 797</b>	<b>9 753 919</b>	<b>4 657 482</b>	<b>-</b>	<b>6 008</b>	<b>2 223</b>
a	do 12 miesięcy:	4 595 797	9 753 919	4 657 482	-	6 008	2 223
-	PCC Rokita SA	1 192 507	2 344 170	1 003 786	-	-	2 223
-	Apakor - Rokita Sp. z o. o.	1 264	240	240	-	-	-
-	PCC Autochem Sp. z o.o.	293 397	23 272	17 033	-	4 163	-
-	ChemiPark Technologiczny	35 755	41 599	22 023	-	-	-
-	PCC Exol	2 438 566	6 286 584	3 157 483	-	1 845	-
-	PCC IT S.A	112 476	263 164	132 455	-	-	-
-	CWB Partner Sp. z o.o.	85 631	190 319	96 859	-	-	-
-	OOO PCC Consumer Products	-	21 409	11 894	-	-	-
-	KosmetNavigator Sp. z o.o JV	29 467	7 645	7 645	-	-	-
-	Consumer Products SA	180 098	137 386	-	-	-	-
-	Chemia Profex	82 181	131 943	63 918	-	-	-
-	Labanalityka Sp. z o. o.	27 649	28 288	-	-	-	-
-	PCC Trade and Services GmbH	-	1 765	-	-	-	-
-	Tensis Sp. z o. o.	94 621	157 602	79 385	-	-	-
-	PCC Consumer Products Czechowice	-	71 344	32695,86	-	-	-
-	Ekologistyka Sp. z o. o.	16 699	41 600	29 600	-	-	-
-	LabMatic Sp. z o. o.	5 486	5 589	2 464	-	-	-
b	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-

PCC CONSUMER PRODUCTS KOSMET SP. Z O. O.  
 ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 W PLN

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
<b>2.</b>	<b>Inne</b>	<b>990 571</b>	<b>1 481 800</b>	<b>359 078</b>	-	-	-
a	otrzymana pożyczka	942 654	996 709	-	-	-	-
b	naliczone odsetki od zobowiązań	47 918	5 050	-	-	-	-
c	PCC ROKITA zob. z tytułu dostaw i usług inwestycyjnych inwestycyjne	-	229 641,25	189 829,99	-	-	-
d	Apakor - Rokita Sp. z o. o. zob.z tyt. dostaw i usług inwestycyjne	-	248 583,00	169 248,00	-	-	-
e	LabMatic Sp. z o. o. zob. z tyt. Dostaw i usług inwestycyjnych	-	1 816,83	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>Razem</b>	<b>5 586 368</b>	<b>11 235 719</b>	<b>5 016 560</b>	-	<b>6 008</b>	<b>2 223</b>

16.2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
<b>1</b>	<b>kredyty i pożyczki</b>	<b>2 280 000</b>	<b>3 000 000</b>	-	-	-	-
-	kredyt Raiffeisen Bank	2 280 000,00	3 000 000,00	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>53 924</b>	<b>4 230 413</b>	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>inne zobowiązania finansowe</b>	<b>19 225 684</b>	<b>22 393 560</b>	-	-	-	-
-	z tytułu leasingu	545 547	569 975	-	-	-	-
-	z tytułu faktoringu	18 680 137	21 823 586	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>25 235 990</b>	<b>23 397 230</b>	<b>3 850 831</b>	<b>65 680</b>	<b>44 931</b>	<b>16 687</b>
<b>a</b>	<b>do 12 miesięcy</b>	<b>25 235 990</b>	<b>23 397 230</b>	<b>3 850 831</b>	<b>65 680</b>	<b>44 931</b>	<b>16 687</b>
<b>b</b>	<b>powyżej 12 miesięcy</b>	-	-	-	-	-	-
<b>5</b>	<b>zaliczki otrzymane na dostawy</b>	-	-	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>zobowiązania wekslowe</b>	-	-	-	-	-	-

PCC CONSUMER PRODUCTS KOSMET SP. Z O. O.  
 ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 W PLN

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	0,00	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
<b>7</b>	<b>z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>962 594</b>	<b>960 266</b>	-	-	-	-
-	PDOF	227 824	199 113	-	-	-	-
-	ubezpieczenia społeczne	696 494	728 464	-	-	-	-
-	podatek VAT	12 096	7 249	-	-	-	-
-	PFRON	26 180	25 440	-	-	-	-
<b>8</b>	<b>z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>874 965</b>	<b>733 400</b>	-	-	-	-
<b>9</b>	<b>inne</b>	<b>612 431</b>	<b>2 030 480</b>	<b>739 839</b>	-	-	-
-	zajęcia sądowe, komornicze	810	-	-	-	-	-
-	ubezpieczenia pracownicze, majątkowe	65 901	-	-	-	-	-
-	pozostałe	545 721	41 373	-	-	-	-
<b>10</b>	<b>Razem</b>	<b>49 245 588</b>	<b>56 745 349</b>	<b>4 590 670</b>	<b>65 680</b>	<b>44 931</b>	<b>16 687</b>

Nota 16.3 Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp	płatne w okresie:	wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	
		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
	do jednego roku	657 292	646 153
	od roku do 3 lat	1 177 794	773 441
	od 3 lat do 5 lat	420 953	179 153
	powyżej 5 lat	-	-
<b>Razem</b>		<b>2 256 039</b>	<b>1 598 747</b>
	Przyszły koszt odsetkowy (-)	(242 072)	(134 948)
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>		<b>2 013 967</b>	<b>1 463 799</b>
	zobowiązania krótkoterminowe	545 547	569 975
	zobowiązania długoterminowe	1 468 420	893 824

**Nota 17 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

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 użytkowania 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. cesja wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy od jego dłużników nie objętych faktoringiem: Spotless Punch Limited Betchworth House Spotless Iberia, S.L. Spotless Group Belgium BVBA Spotless Benelux B.V. Punch Industries Guaber Srl Penny Market s.r.o. PENNY Market Kft. Penny Market Bulgaria EOOD REWE ROMANIA SRL Marba International Marek Bąbelek ACHTEL Sp. z o.o. PZ Cussons Polska SA GTG Hansa GmbH
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

W spółce nie występują zobowiązania warunkowe.

**Nota 18 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów  
 (struktura rzeczowa)**

Lp.	Przychody - tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):</b>	<b>129 892 603</b>	<b>122 471 452</b>
a	Środki myjące i czyszczące	127 169 857	106 290 087
b	Produkty chemiczne pozostałe	7 192	502
c	Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych	952 646	14 557 452
d	Pozostałe	1 762 907	1 623 411
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):</b>	<b>5 557 858</b>	<b>4 345 003</b>
a	pozostałe	5 557 858	4 345 003
<b>RAZEM</b>		<b>135 450 461</b>	<b>126 816 455</b>

**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura terytorialna)**

Lp.	Przychody - tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>a</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>129 892 603</b>	<b>122 471 452</b>
	kraj	115 219 954	109 188 679
	eksport	14 672 649	13 282 773
<b>b</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>5 557 858</b>	<b>4 345 003</b>
	kraj	2 181 046	2 316 850
	eksport	3 376 812	2 028 153
<b>RAZEM</b>		<b>135 450 461</b>	<b>126 816 455</b>



### Nota 19 Koszty wg rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>130 598 028</b>	<b>124 552 378</b>
a	amortyzacja	1 585 281	1 595 360
b	zużycie materiałów i energii	93 702 310	86 988 522
c	usługi obce	15 436 975	17 006 122
d	podatki i opłaty	583 113	571 722
e	wynagrodzenia	12 735 116	12 397 633
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 621 565	3 125 431
g	pozostałe koszty rodzajowe	2 933 668	2 867 588
<b>2</b>	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>130 598 028</b>	<b>124 552 378</b>
<b>3</b>	<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>(2 023 602)</b>	<b>(170 337)</b>
<b>4</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>(392 435)</b>	<b>(679 311)</b>
<b>5</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>(14 851 861)</b>	<b>(14 053 613)</b>
<b>6</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>(5 521 785)</b>	<b>(6 036 640)</b>
<b>7</b>	<b>Wynik na likwidacji uszkodzonych partii wyrobów</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>107 808 345</b>	<b>103 612 477</b>

### Nota 20 Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>95 934</b>	<b>467</b>
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>56 308</b>	<b>50 617</b>
<b>3</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>1 218 733</b>	<b>1 208 456</b>
-	przychody z odzysku, nadwyżki inwentaryzacyjne	800 933	1 057 899
-	pozostałe przychody operacyjne	46 574	108 079
-	otrzymane kary , otrzymane odszkodowania	84 614	35 846
-	rozwiązanie rezerwy na należności przeterminowane	281 390	1 740
-	zwroty kosztów	2 673	4 892
-	rozwiązanie rezerwy na należności w likwidacji, upadłości, potwierdzone wyrokiem	2 549	-
	<b>RAZEM</b>	<b>1 370 975</b>	<b>1 259 540</b>

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
-	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	95 934	467
-	Koszty sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	-	-

### Nota 21 Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>778 290</b>	<b>821 778</b>
-	odpis należności i roszczeń nieściągalnych	118 943	139 047
-	Utworzenie rezerwy na zapas materiałów	333 730	229 197
-	Utworzenie rezerwy na zapas towarów	2 639	3 385
-	Utworzenie rezerwy na zapas produktów	322 978	450 149
<b>3</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>1 580 918</b>	<b>1 664 219</b>
-	Odpis należności i roszczeń nieściągalnych	-	732
-	kary i odszkodowania	152 916	25 280
-	darowizny	5 978	10 701
-	niedobory i szkody	1 339 731	1 216 912
-	pozostałe	82 293	410 594
	<b>RAZEM</b>	<b>2 359 208</b>	<b>2 485 997</b>

### Nota 22 Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>705 486</b>	-
<b>a</b>	<b>od jednostek powiązanych</b>	<b>705 486</b>	-
<b>b</b>	<b>od pozostałych jednostek</b>	-	-
<b>2</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>52 582</b>	<b>16 343</b>
<b>a</b>	<b>od jednostek powiązanych z tytułu:</b>	<b>38 984</b>	<b>1 500</b>
-	od pożyczek	38 984	1 500
<b>b</b>	<b>od pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>13 598</b>	<b>14 843</b>
	za nieterminowe regulowanie należności	2 483	247
-	lokata bankowych	11 108	14 562
-	rachunku bieżącego	7	34
<b>3</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji:</b>	-	-
<b>4</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>5</b>	<b>Inne</b>	<b>1 036</b>	-
-	wycena leasingu	1 036	-
	<b>RAZEM</b>	<b>759 104</b>	<b>16 343</b>

### Nota 23 Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>1 315 115</b>	<b>1 399 489</b>
<b>a</b>	<b>dotyczące jednostek powiązanych z tytułu:</b>	<b>83 504</b>	<b>177 939</b>
-	za nieterminowe regulowanie zobowiązań	83 504	177 939
<b>b</b>	<b>dotyczące pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>1 231 611</b>	<b>1 221 550</b>
-	za nieterminowe regulowanie zobowiązań	6 117	(80 075)
-	od obligacji	295 585	462 557
-	od leasingu	115 900	74 465
-	budżetowe	(181)	529
-	od kredytów i pożyczek	99 685	173 798
-	od faktoringu	714 505	590 276
<b>2</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji:</b>	-	-
<b>3</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>4</b>	<b>Inne</b>	<b>349 399</b>	<b>483 954</b>
-	opłaty bankowe	37 293	26 161
-	wycena bilansowa umów leasingowych	582	-
-	provizje zapłacone z tytułu faktoringu	144 210	183 476
-	koszty emisji obligacji	37 650	53 613
-	pozostałe koszty	-	9 491
-	różnice kursowe	129 664	211 213
	<b>RAZEM</b>	<b>1 664 514</b>	<b>1 883 443</b>

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
-	Dodatnie różnice kursowe	189 524	434 692
-	Ujemne różnice kursowe	319 188	645 905

### Nota 24 Podatek dochodowy od osób prawnych

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

Lp.	Tytuł	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>1</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>130 582</b>	<b>(4 219 343)</b>
<b>2</b>	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>3 290 363</b>	<b>4 464 302</b>
-	Amortyzacja NKUP	428 124	590 785
-	Utworzone rezerwy	1 663 315	2 446 267
-	wydatki na reprezentację	219 603	7 674
-	PFRON	307 969	306 493
-	Odsetki od zobowiązań do zapłacenia	3 929	114 786
-	Składki na rzecz organizacji nieobowiązkowe	33 499	31 401
-	darowizny	5 978	10 701
-	kary	1 423	17 023
-	odsetki budżetowe	(180)	529
-	należności przedawnione	31 374	732
-	podatek VAT NKUP	5 886	6 021
-	różnice kursowe bilansowe i od leasingu operacyjnego	-	4 722
-	niewypłacone składki ZUS	384 035	384 511
-	reklamacje	14 502	-
-	nalichzone odsetki od obligacji	12 822	14 795
-	koszty prowizji od kredytu inwestycyjnego NKUP	8 419	9 491
-	pozostałe NKUP	169 665	518 371
<b>3</b>	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania</b>	<b>1 140 140</b>	<b>1 275 067</b>
-	Rozwiązane rezerwy NKUP	1 149 703	1 174 734
-	nieotrzymane odsetki od papierów dłużnych	(18 986)	-
-	odsetki za nieterminowe regul. należności naliczone	-	1 837
-	odsetki naliczone od pożyczek	-	1 500
-	przychody z tytułu dotacji	-	50 617
-	bilansowe różnice kursowe	8 387	46 379
-	wycena leasingu	1 036	-
<b>4</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>(816 410)</b>	<b>(1 080 514)</b>
-	wypłacony ZUS od wynagrodzeń z poprzedniego roku	(342 343)	(384 035)
-	faktury korekty dot. lat poprzednich	37 391	-
-	koszty z tytułu leasingu operacyjnego	(511 458)	(545 547)
-	f-ry kosztowe dodatkowe	-	(150 932)
<b>5</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 464 395</b>	<b>(2 110 622)</b>
<b>6</b>	<b>Zwolnienia przedmiotowe art.17 pkt14</b>	<b>-</b>	<b>(1 741 888)</b>
<b>7</b>	<b>Należny podatek dochodowy od otrzymanych dywidend</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8</b>	<b>Należny podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>242 322</b>	<b>-</b>

### Nota 25 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1	Pracownicy produkcyjni	240	220
2	Pracownicy nieprodukcyjni	89	96
	<b>Razem</b>	<b>329</b>	<b>316</b>

#### Nota 25.1 Wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), za rok obrotowy.

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1	Organy zarządzające	584 596	290 427
	<i>w tym wypłacone</i>	555 054	290 427
2	Organy nadzorujące	-	-
	<b>Razem</b>	<b>584 596</b>	<b>290 427</b>

Wg stanu na dzień 31.12.2015 roku skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Piotr Janowski - Prezes Zarządu

W dniu 07.03.2016 Rada Nadzorcza odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Pana Piotra Janowskiego oraz powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Andrzeja Przyrodnego.

Wg stanu na 31.12.2015 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

1. Wiesław Klimkowski
2. Rafał Zdon
3. Marlena Matusiak

Spółka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

#### **Nota 26 Wynagrodzenie audytora**

Należne wynagrodzenie Biegłego Rewidenta:

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

Należne wynagrodzenie Biegłego Rewidenta za rok poprzedni wyniosło 24,0 tys. zł.

## Nota 27 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Dane za rok bieżący

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należność i z tytułu pożyczek	Zobow. z tytułu pożyczek, emisji pap.wart., z tyt.dostaw i usług inwest.	Przychody	Koszty i zakupy MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	-	-	-	2 344 170	-	783 291	7 727	6 708 082	-	51 495
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	99	-	99	23 272	-	-	80	352 842	-	521
3	PCC IT S.A	-	-	-	263 164	-	-	77	1 165 628	-	2 743
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	190 319	-	-	-	804 611	-	1 900
5	MCAA SE	-	-	-	-	-	996 709	-	-	-	42 184
6	Labanalitika Sp. z o. o.	-	-	-	28 288	-	-	542	217 583	-	-
7	Apakor - Rokita 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	-	355
10	Tensis Sp. z o. o.	130 059	-	130 059	157 602	-	-	371 214	462 025	-	819
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	41 599	-	-	874	185 313	-	956
12	PCC Exol SA	-	-	-	6 286 584	-	-	-	13 921 212	-	34 440
13	PCC SE	-	-	-	-	-	1 002 528	9 429	6 829	-	-
14	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	71 344	-	-	5 417	128 064	-	12 855
15	PCC Consumer Products SA	-	-	-	137 386	28 058	-	-	581 158	1 500	-
16	PCC Consumer Products Russia	-	-	-	21 409	-	-	-	202 392	-	-
17	OOO PCC Consumer Products Navigator	876 789	17 610	859 178	7 645	-	-	1 868 128	17 557	-	-
18	ChemiaProfex	-	-	-	131 943	-	-	-	709 947	-	-
19	PCC Packgaging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 671
20	PCC TRADE	-	-	-	1 765	-	-	-	-	-	-
21	Distripark.com Sp. z o.o.	25 869	-	25 869	-	-	-	-	451	-	-
<b>R A Z E M</b>		<b>1 032 879</b>	<b>17 610</b>	<b>1 015 268</b>	<b>9 753 919</b>	<b>28 058</b>	<b>3 032 928</b>	<b>2 264 834</b>	<b>25 637 055</b>	<b>1 500</b>	<b>177 939</b>

PCC CONSUMER PRODUCTS KOSMET SP. Z O. O.  
 ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 W PLN

Dane za rok poprzedni 2014

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należność i z tytułu pożyczek	Zobow. z tytułu pożyczek, emisji pap.wart., z tyt.dostaw i usług inwest.	Przychody	Koszty i zakupy MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	6 103	-	6 103	1 218 630	-	548 600	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	MCAA SE	-	-	-	-	-	942 654	-	-	-	-
6	Labanalitka Sp. z o. o.	-	-	-	29 397	-	-	598	146 636	-	-
7	Apakor - Rokita 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	-	-	-	2 457 108	-	-	56	15 304 812	-	52 926
13	PCC SE	-	-	-	-	-	-	13 683	-	-	-
14	PCC Consumer Products SA	-	-	-	180 098	26 558	-	3 244	539 402	38 984	-
15	OOO PCC Consumer Products Navigator	744 806	-	744 806	29 467	-	-	3 362 352	127 175	705 486	-
16	PCC Intermodal	1 936	-	1 936	-	-	-	1 574	-	-	-
17	ChemiaProfex	-	-	-	82 181	-	-	-	467 004	-	-
<b>R A Z E M</b>		<b>752 975</b>	<b>-</b>	<b>752 975</b>	<b>4 643 713</b>	<b>26 558</b>	<b>1 491 254</b>	<b>3 608 577</b>	<b>26 862 194</b>	<b>744 470</b>	<b>83 504</b>

## Nota 28 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	37 080 532	34 843 355
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	71 335 778	74 505 054

Spółka 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 Spółka korzysta z finansowania obcego w postaci kredytów bankowych, leasingu oraz faktoringu. Wartość zobowiązań z tytułu faktoringu wykazana w zobowiązaniach finansowych wynosi 21 823 tys. PLN.

Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stopy procentowej związane z korzystaniem z kredytów, faktoringu 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 28.1 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych

różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 061 756	7 687 496
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu	(46 315)	(24 427)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(961 034)	241 350
Nieopłacone udziały	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	3 054 407	7 904 419



## **Nota 29 Kursy walut obcych**

### **Dla pozycji bilansu 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, oraz kurs z tabeli NBP z dnia 30.12.2015 r. (tabela nr 052/B/NBP/2015) i wynosi 100 BYR=0,0210.

## **Nota 30 Zmiany zasad rachunkowości**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Ujęte w prezentowanych notach w sprawozdaniu finansowym oraz bilansie.

## **Nota 31 Pozostałe informacje**

- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy
- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.
- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły
- Wykaz i omówienie charakteru i celu gospodarczego umów zawartych przez jednostkę nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy
- Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi - nie wystąpiły.
- Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje - brak.

---

Andrzej Przychodny

Prezes Zarządu

Brzeg Dolny, 21 kwietnia 2016 r.