

POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2015

Katowice, 29 kwietnia 2016 roku

SPIS TREŚCI

WYBRANA DANE FINANSOWE.....	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	7
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015.....	9
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	9
2. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	10
1) Oświadczenie o zgodności.....	10
2) Podstawa sporządzenia.....	10
3) Zmiany zasad rachunkowości.....	10
4) Waluty obce.....	12
5) Świadczenia pracownicze	12
6) Ujmowanie przychodów	12
7) Koszty działalności operacyjnej.....	13
8) Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	13
9) Przychody i koszty finansowe.....	13
10) Koszty finansowania zewnętrznego.....	13
11) Podatki.....	13
12) Rzeczowe aktywa trwałe.....	14
13) Wartości niematerialne.....	14
14) Instrumenty finansowe.....	14
15) Należności z tytułu dostaw i usług.....	15
16) Pozostałe należności.....	15
17) Udziały i akcje w spółkach zależnych i stowarzyszonych	15
18) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15
19) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	15
20) Kapitały własne.....	16
21) Rezerwy	16
22) Kredyty bankowe.....	16
23) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17
24) Zysk przypadający na jedną akcję	17
25) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	17
26) Prezentacja sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	17
27) Ważne oszacowania i osądy.....	17
28) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych	18
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	19
4. SEGMENTY OPERACYJNE.....	19
5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	20
6. KOSZTY ZATRUDNIENIA.....	20
7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	21
8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	21
9. PODATEK DOCHODOWY	21

10.	DYWIDENDY	22
11.	PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU.....	22
12.	ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCE NA JEDNĄ AKCJĘ.....	22
13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	22
14.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23
15.	JEDNOSTKI ZALEŻNE.....	25
16.	PODATEK ODROZCZONY	25
17.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMIONOWE	26
18.	POZOSTAŁE AKTYWA	26
19.	KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY	27
20.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	27
21.	POZOSTAŁE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	29
22.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	29
23.	KREDYTY I POŻYCZKI.....	30
24.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	30
25.	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	31
26.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	32
27.	ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM.....	33
28.	WARTOŚĆ GODZIWA	34
29.	ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU SPÓŁKI.....	34
30.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
31.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	37
32.	INFORMACJA O JEDNOSTCE SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	37
33.	WYNAGRODZENIA I NAGRODY CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU ZA ROK 2015	37
34.	INFORMACJE O PODMIOTACH UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	38
35.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	38

WYBRANE DANE FINANSOWE

	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2014
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	6 623	2 384	1 583	569
Strata z działalności operacyjnej	(3 668)	(188)	(877)	(45)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	1 059	10 046	253	2 398
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 386	(19 899)	5 827	(4 750)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 945)	(54 188)	(3 332)	(12 935)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10 426)	74 005	(2 491)	17 665
Przepływy pieniężne netto razem	15	(82)	4	(20)
Aktywa razem	201 056	228 126	47 180	53 522
Zobowiązania długoterminowe	17	14	4	3
Zobowiązania krótkoterminowe	66 645	94 779	15 639	22 237
Kapitał własny	134 394	133 333	31 537	31 282
Kapitał podstawowy	96 300	96 300	22 598	22 593
Liczba akcji na koniec okresu w szt.	96 300 000	96 300 000	96 300 000	96 300 000
Średnio ważona liczba akcji w roku 2015 w szt.	96 300 000	96 300 000	96 300 000	96 300 000
Zysk netto na jedną akcję zwykłą w PLN/EUR	0,01	0,10	0,00	0,02
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,01	0,10	0,00	0,02
Wartość księgowa na jedną akcję	1,40	1,38	0,33	0,32
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	1,40	1,38	0,33	0,32

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok 2015 roku (odpowiednio za rok 2014) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.
Kurs ten za rok 2015 wyniósł 1 euro = 4,1848 zł i odpowiednio za rok 2014 roku wyniósł 1 euro = 4,1893 zł
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy.
Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2015 roku 1 euro = 4,2615 zł; na 31 grudnia 2014 roku 1 euro = 4,2623 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	NOTA	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	6 623	2 384
Koszt własny sprzedaży	5	(9 292)	(2 011)
Strata brutto na sprzedaży		(2 669)	373
Koszty zarządu	5	(1 010)	(560)
Pozostałe przychody operacyjne	7	14	4
Pozostałe koszty operacyjne	7	(3)	(5)
Strata z działalności operacyjnej		(3 668)	(188)
Przychody finansowe	8	6 233	10 433
Koszty finansowe	8	(1 613)	(217)
Zysk przed opodatkowaniem		952	10 028
Podatek dochodowy	9	107	18
Zysk netto		1 059	10 046
Średnia ważona liczba akcji zwykłych			
	12	96 300 000	96 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)			
		0,01	0,10

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk netto	1 059	10 046
Inne całkowite dochody:		
– które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0
– które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat (zyski/straty aktuarialne z tytułu świadczeń pracowniczych)	2	(3)
Całkowite dochody ogółem	1 061	10 043
Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 061	10 043
Przypadające mniejszości	0	0

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**Zmiany w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015**

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	96 300	30 894	6 139	133 333
Zysk netto	0	0	1 059	1 059
Inne całkowite dochody	0	0	2	2
Razem całkowite dochody	0	0	1 061	1 061
Podział zysku za rok poprzedni	0	6 142	(6 142)	0
Stan na koniec okresu	96 300	37 036	1 058	134 394

Zmiany w okresie od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	96 300	30 894	(3 904)	123 290
Zysk netto	0	0	10 046	10 046
Inne całkowite dochody	0	0	(3)	(3)
Razem całkowite dochody	0	0	10 043	10 043
Stan na koniec okresu	96 300	30 894	6 139	133 333

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

A k t y w a	Nota	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Aktywa trwałe		200 360	207 467
Wartości niematerialne	13	79 497	86 747
Rzeczowe aktywa trwałe	14	108	71
Udziały w jednostkach zależnych	15	120 611	120 611
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	144	38
Aktywa obrotowe		696	20 659
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	657	632
Należności z tytułu podatków	17	15	20 011
<i>w tym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych</i>		15	70
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	19	4
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	18	5	12
A k t y w a r a z e m		201 056	228 126
P a s y w a			
		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Kapitał własny		134 394	133 333
Kapitał podstawowy	19	96 300	96 300
Kapitał zapasowy	19	37 036	30 894
Zyski zatrzymane		1 058	6 139
Zobowiązania długoterminowe		17	14
Rezerwy na świadczenia pracownicze	20	17	14
Zobowiązania krótkoterminowe		66 645	94 779
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	277	20 368
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	23	65 414	74 221
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		32	0
Zobowiązania z tytułu podatków		235	111
Rezerwy na świadczenia pracownicze	20	45	49
Pozostałe rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	21	642	30
P a s y w a r a z e m		201 056	228 126
Wartość księgowa		134 394	133 333
Liczba akcji		96 300 000	96 300 000
Wartość księgowa na jedną akcję w złotych		1,40	1,38

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	952	10 028
Korekty razem	23 434	(29 927)
Amortyzacja	7 270	612
Odsetki i udziały w zyskach	(4 620)	(10 174)
Zmiana stanu należności	19 901	(20 353)
Zmiana stanu zobowiązań	194	48
Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw	612	27
Podatek dochodowy zapłacony	70	(77)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	7	(10)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 386	(19 899)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez podmioty powiązane	0	15 700
Dywidendy otrzymane	6 233	10 237
Odsetki otrzymane	0	153
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(20 178)	(67 278)
Udzielone pożyczki		(13 000)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 945)	(54 188)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	20 000	134 221
Splaty kredytów	(30 212)	(60 000)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(7)	0
Odsetki zapłacone	(207)	(216)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10 426)	74 005
Przepływy pieniężne netto, razem	15	(82)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	15	(82)
Środki pieniężne na początek okresu	4	86
Środki pieniężne na koniec okresu	19	4

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 29 kwietnia 2016 roku

Prezes Zarządu - Dariusz Ginalski

.....

Wiceprezes Zarządu - Lucjan Augustyn

.....

Katowice, dnia 29 kwietnia 2016 roku

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015**1. INFORMACJE OGÓLNE****I. Dane Spółki:**

Nazwa: POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ul. Armii Krajowej 41, 40-698 Katowice

Podstawowy przedmiot działalności: statutowym przedmiotem działalności jest odlewnictwo żeliwa, odlewnictwo staliwa, odlewnictwo metali lekkich. Aktualnie Spółka nie prowadzi działalności w zakresie odlewnictwa. Przedmiotem działalności jest sprawowanie nadzoru właścicielskiego w stosunku do spółek zależnych, świadczenia usług doradczych, księgowych i kadrowo-płacowych, zarządzanie znakami towarowymi.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Katowice–Wschód – Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000305325

II. Czas trwania Spółki:

Nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015 – 31.12.2015, okres porównawczy: 01.01.2014 – 31.12.2014.

IV. Skład organów Spółki

Skład organów Spółki według stanu na dzień 31.12.2015 r.:

Zarząd:

Dariusz Ginalski - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Tomasz Domogała - Przewodniczący

Czesław Kisiel - Wiceprzewodniczący

Jacek Osowski

Beata Zawiszowska

Wojciech Gelner

Zmiany w składzie organów Spółki

W roku 2015 nie nastąpiły zmiany w składzie organów.

W dniu 20 stycznia 2016 roku Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Spółki Pana Lucjana Augustyna i powierzyła mu funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Strategii i Rozwoju.

V. Spółka nie posiada jednostek (oddziałów) samodzielnie sporządzających sprawozdanie finansowe.

VI. Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie Spółki zgodnie ze statutem jest Walne Zgromadzenie.

VII. Zarząd podpisuje i składa roczne sprawozdanie finansowe Spółki razem z opinią i raportem biegłego rewidenta do Rady Nadzorczej celem oceny.

VIII. Dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji jest dzień 29 kwietnia 2016 roku, to jest dzień zatwierdzenia sprawozdania przez kierownictwo jednostki w celu przedłożenia członkom Rady Nadzorczej.

IX. Rada Nadzorcza dokonuje oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki i sporządza opisowe sprawozdanie z oceny Walnemu Zgromadzeniu.

2. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

1) Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF różnią się od MSSF UE.

Spółka skorzystała z możliwości, występującej w przypadku stosowania MSSF UE, zastosowania KIMSF 21 dopiero od okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku, natomiast zmian do MSR 19 oraz Zmian wynikających z przeglądu MSSF – Cykl 2010-2012 od okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku. MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”).

2) Podstawa sporządzenia

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

3) Zmiany zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2015 roku:

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2011-2013 obejmujące:
 - Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć
Zmiany wyjaśniają, że nie tylko wspólne przedsięwzięcia, ale również wspólne ustalenia umowne pozostają poza zakresem MSSF 3. Wyjątek ten stosuje się jedynie do sporządzania sprawozdania finansowego wspólnego ustalenia umownego. Zmiana ta stosowana jest prospektywnie.
Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
 - Zmiany do MSSF 13 Wycena według wartości godziwej
Zmiany wyjaśniają, że wyjątek dotyczący portfela inwestycyjnego ma zastosowanie nie tylko do aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, ale także do innych umów objętych MSR 39. Zmiany stosuje się prospektywnie.
Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
 - Zmiany do MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne
Opis dodatkowych usług opisany w MSR 40 rozróżnia nieruchomości inwestycyjne od nieruchomości zajmowanych przez właściciela (to jest od rzeczowych aktywów trwałych). Zmiana stosowana jest prospektywnie i wyjaśnia, że to MSSF 3, a nie definicja dodatkowych usług zawarta w MSR 40, używany jest do określenia czy transakcja jest nabyciem aktywa czy też przedsięwzięciem.
Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.
- KIMSF 21 Opłaty publiczne
Interpretacja wyjaśnia, że jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu opłaty publicznej w momencie, gdy nastąpi zdarzenie obligujące, czyli działanie, które wywołuje konieczność uiszczenia opłaty zgodnie z przepisami. W przypadku opłat należnych po przekroczeniu minimalnego progu, jednostka nie rozpoznaje zobowiązań do momentu, gdy zostanie osiągnięty ten próg. KIMSF 21 stosowany jest retrospektywnie.
Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Jednostka nie stosuje Zmian do MSR 19 oraz Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2010-2012 dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 (opublikowano dnia 12 grudnia 2013 roku) – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

4) Waluty obce

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym spółka nie przeprowadzała transakcji w walucie innej niż waluta funkcjonalna.

5) Świadczenia pracownicze

Koszty świadczeń pracowniczych Spółka ujmuje w okresie, w którym uprawnienie do danego świadczenia zostało wypracowane przez pracownika, a nie wtedy gdy jest wypłacane lub należne.

W Spółce definicję świadczeń pracowniczych spełniają:

- wynagrodzenie za pracę wraz z obowiązkowymi narzutami,
- urlopy wypoczynkowe,
- płatne zwolnienia chorobowe,
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy.

Wynagrodzenia za pracę z narzutami uznaje się za koszt okresu, w którym pracownik świadczy wynagradzaną pracę.

Urlopy wypoczynkowe stanowią krótkoterminową płatną nieobecność.

Płatne zwolnienia chorobowe Spółka zalicza do niekumulowanych płatnych nieobecności. Koszty tego rodzaju Spółka ujmuje z chwilą wystąpienia nieobecności.

Odprawy emerytalne – odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Zgodnie z MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

6) Ujmowanie przychodów

Z przychodem ze sprzedaży mamy do czynienia gdy zostały spełnione następujące warunki:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr,
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi dobrami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec dóbr, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione i te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Momentem sprzedaży jest:

- w przypadku usługi – jej wykonanie i odbiór,
- w przypadku wyrobu gotowego, towaru, materiału, ich przekazanie do odbiorcy.

Usługi świadczone przez Spółkę nie mają charakteru długoterminowego.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągalsności należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług, rabatów i innych podatków związanych ze sprzedażą. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się, gdy jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy lub udziałowców do otrzymania płatności.

7) Koszty działalności operacyjnej

Koszty te obejmują koszt wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, czyli wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Spółki z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Są ujęte w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w działalności podstawowej w układzie rodzajowym. Ponadto koszty są ewidencjonowane według miejsc ich powstawania (dodatkowy moduł poza księgą główną).

8) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy (np.: odszkodowania, rezerwy).

9) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują m. in. dywidendy, odsetki od kredytów i pożyczek, różnice kursowe, prowizje itp.

10) Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. Jest to związane z faktem, iż Spółka nie dokonuje nabycia i nie wytwarza składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania .

11) Podatki

Podatek dochodowy Spółki obejmuje podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Bieżący podatek za bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Pozycje te są wyliczane w oparciu o przepisy podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Rezerwa na podatek odroczony

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym, z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa z tytułu podatku odroczonego wynika z:

- początkowego ujęcia wartości firmy,
- wartości firmy, której amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów,
- początkowego ujęcia danego składnika aktywów lub zobowiązań pochodzącego z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz w czasie wystąpienia transakcji nie ma wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową).

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym oraz niewykorzystanych strat podatkowych ujmuje się aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te są ujmowane w wysokości, do której jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych lub strat podatkowych, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji, które nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które wg przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana bądź wykorzystana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy. Obecnie aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego wyceniono stosując stawkę podatkową w wysokości 19%.

Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

12) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które są utrzymywane w celu prowadzenia działalności gospodarczej oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Spółka wycenia środki trwałe na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i wytworzeniem oraz dostosowaniem składnika majątku do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania takie jak koszty konserwacji i napraw obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie i modernizację. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym oddano do użytkowania dany składnik aktywów.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała środki trwałe zaklasyfikowane do grupy 4 - dla którego zastosowano stawkę amortyzacyjną 30%.

13) Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jednostka ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych.

Spółka zalicza do wartości niematerialnych ale dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych od składników, których wartość początkowa nie przekracza 3,5 tys. zł. Wartości niematerialne Spółki stanowią prawa do chronionych prawem ochronnym znaków towarowych oraz wszelkie autorskie prawa majątkowe do utworu stanowiącego znak towarowy oraz oprogramowanie komputerowe. Wartości niematerialne amortyzuje się przez szacowany okres ich użytkowania: znaki towarowe 12 lat, oprogramowanie komputerowe 3 do 5 lat.

14) Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze

stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39, Spółka klasyfikuje posiadane przez siebie instrumenty finansowe jako:

- pożyczki i należności – aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,
- zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji włącza się do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych.

15) Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się wg zamortyzowanego kosztu. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący,

Wartość należności z tytułu dostaw i usług podlega pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość. Odpis aktualizujący wartość tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową i bieżącą wartością oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Odpisy aktualizujące należności tworzy się w stosunku do należności niezabezpieczonych wg następujących zasad:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – 100% należności w chwili podjęcia informacji o zaistniałym zdarzeniu,
- należności kwestionowane przez dłużników, z zapłatą których dłużnik zalega dłużej niż 180 dni – 100%
- pozostałe należności z których zapłatą dłużnik zalega dłużej niż 180 dni, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – 100%.

Dopuszcza się nie tworzenie odpisu na należności przeterminowane powyżej 180 dni, jeżeli ocena sytuacji finansowej dłużnika wskazuje, że nie ma zagrożenia co do zapłaty należności.

16) Pozostałe należności

Pozostałe należności obejmują należności powstałe m. in. z tytułu dywidendy.

17) Udziały i akcje w spółkach zależnych i stowarzyszonych

Udziały i akcje, w których Spółka posiada więcej niż 20% udziału (tzn. jednostki zależne i stowarzyszone) wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o ewentualny odpis z tytułu utraty wartości.

18) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług korzysta Spółka. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

19) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują koszty operacyjne dotyczące okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, nie podlegających rozliczeniu w czasie.

Do typowych rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów operacyjnych zalicza się w szczególności:

- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty związane z ponoszonymi z góry opłatami, takimi jak: czynsze, opłaty za wieczyste użytkowanie itp.

Przy rozliczaniu kosztów przyszłych okresów, których czas odpisywania nie jest jednoznacznie ustalony, Jednostka uwzględnia zasadę ostrożnej wyceny i nie wydłuża nadmiernie okresu rozliczenia, aby nie spowodować nieuzasadnionego aktywowania kosztów.

20) Kapitały własne

Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami prawa. Na kapitały własne składają się :

- Kapitał podstawowy
- Kapitał zapasowy
- Zyski (straty) zatrzymane

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej akcji wyemitowanych zgodnie ze statutem i zarejestrowanych w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS). Podstawową zasadą dokonywania jakichkolwiek zmian w kapitale podstawowym jest to, by wszystkie operacje powodujące ustalenie, zwiększenie lub zmniejszenie tego kapitału zostały poprzedzone uzyskaniem wypisu z rejestru sądowego, potwierdzającego rejestrację zmian i aktualnej wysokości kapitału. Podwyższenie kapitału podstawowego może nastąpić w drodze zmiany statutu i w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej akcji dotychczasowych, natomiast obniżenie może nastąpić w drodze zmiany statutu, przez zmniejszenie wartości nominalnej akcji, połączenie akcji lub umorzenie części akcji.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzy się z:

- nadwyżek, osiągniętych przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałych po pokryciu kosztów emisji akcji,
- z dopłat akcjonariuszy,
- w wysokości 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał zapasowy nie osiągnie co najmniej 1/3 kapitału zakładowego,
- z podziału zysku za dany rok obrotowy – ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość

Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane odzwierciedlają nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Walnego Zgromadzenia, a także efekty zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku oraz wynik roku bieżącego

21) Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Spółka tworzy rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i zobowiązań a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy

22) Kredyty bankowe

Kredyty i pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), natomiast różnice pomiędzy wpływami z transakcji (pomniejszonymi o koszty transakcji) a wartością wykupu wykazuje się w rachunku zysków i strat przez okres trwania umowy pożyczki, metodą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kredyty krótkoterminowe, dla których termin spłaty przypada w jednej transzy po roku od momentu jego wykorzystania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

23) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, ujmowane i wykazywane są wg kwot pierwotnie zafakturowanych.. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu ujmowane jest jako koszt finansowy.

24) Zysk przypadający na jedną akcję

Spółka w sprawozdaniu finansowym, w rachunku zysków i strat prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję: dla wszystkich rodzajów akcji zwykłych, w sposób równie widoczny, w odniesieniu do wszystkich prezentowanych okresów. Rozwodnienie stanowi zmniejszenie zysku przypadającego na jedną akcję na postawie założenia, że dojdzie do konwersji instrumentów zamiennych na akcje, realizacji opcji lub warrantów albo do emisji akcji zwykłych w następstwie spełnienia określonych warunków.

Wyliczenie wskaźnika podstawowego zysku na jedną akcję:

$$\text{Zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Zysk pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych}}{\text{Średnia ważona liczba akcji występująca w ciągu danego okresu}}$$

W Spółce nie występują okoliczności, które powodowałyby efekt rozwodnienia zysku, dlatego też wskaźnik podstawowego zysku na jedną akcję jest równy wskaźnikowi rozwodnionego zysku na jedną akcję.

25) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią składową Spółki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki) oraz której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu a także w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

26) Prezentacja sprawozdania z przepływów pieniężnych

Spółka wykazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej posługując się metodą pośrednią, za pomocą której zysk / stratę przed opodatkowaniem koryguje się o skutki transakcji, mających bezgotówkowy charakter oraz o wpływy i wydatki związane z przepływami pieniężnymi z działalności inwestycyjnej lub finansowej.

Działalność inwestycyjna polega m.in. na nabywaniu i sprzedaży inwestycji krótkoterminowych nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych. Ponadto wg MSR 7 § 16 pożyczki udzielane stronom trzecim (inne niż pożyczki udzielane przez instytucje finansowe) stanowią rodzaj przepływów pieniężnych wynikających z działalności inwestycyjnej, stąd pożyczki udzielane przez Spółkę wraz ze spłatą i odsetkami, są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych jako działalność inwestycyjna.

Natomiast działalność finansowa jest działalnością, w wyniku której zmianie ulega wysokość i struktura wniesionego kapitału własnego oraz zadłużenia jednostki gospodarczej. Wśród przepływów pieniężnych powstających w wyniku działalności finansowej są wpływy z pożyczek hipotecznych oraz innych krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, stąd pożyczki zaciągnięte wraz z ich spłatą i odsetkami wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej.

27) Ważne oszacowania i osądy

Spółka dokonuje szacunków, osądów i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne, plany na przyszłość oraz inne istotne czynniki. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych szacunków.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych.

W najbliższych latach, istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki będzie miało ustalenie okresu ekonomicznej użyteczności nabytych znaków towarowych spółek zależnych. Analiza otoczenia gospodarczego w którym funkcjonują spółki zależne oraz planowany okres ekonomicznej użyteczności nabytych przez nie w dwóch ostatnich latach rzeczowych aktywów trwałych pozwoliły stwierdzić, że przez najbliższe 12-15 lat będą one funkcjonować w sposób bardzo zbliżony do dotychczasowego. W związku z tym zdaniem Zarządu Spółki, również znaki towarowe wykorzystywane przez spółki zależne, nie powinny utracić w tym okresie swojej ekonomicznej użyteczności. Jednocześnie w Spółce nie występują inne oszacowania i osądy, które mogą mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe w ciągu najbliższego roku po dniu bilansowym.

28) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną ze Spółką.

Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany ze Spółką, jeżeli spełnione są warunki określone w MSR 24.

Jeśli w okresie objętym sprawozdaniem finansowym jednostka przeprowadzała transakcje z podmiotami powiązanymi, ujawnia ona informacje dotyczące istoty związku z podmiotem powiązanym oraz wszelkie informacje dotyczące tych transakcji i nierozliczonych sald należności, w tym zobowiązań, niezbędnych użytkownikom do zrozumienia potencjalnego wpływu tego związku na sprawozdanie finansowe.

Zestawienie podmiotów powiązanych na dzień 31.12.2015 roku:

Podmioty dominujące

- TDJ SA
- TDJ Equity II sp. z o.o.

Podmioty zależne

- Odlewnia Żeliwa Śrem SA
- Pioma-Odlewnia Sp. z o.o.
- Kuźnia "Glinik" Sp. z o.o.
- Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A
- Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate S.K.A

Inne podmioty powiązane

- TDJ Equity I Sp. z o.o.
- FAMUR SA
- Polskie Maszyny Górnicze S.A.
- FAMUR FINANCE - Polskie Maszyny Górnicze Spółka Akcyjna S.K.A.
- Famur Brand Sp. z o.o.
- FAMUR FAMAK SA
- EQUITY III TDJ FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- Zamet Industry S.A.
- Zamet – Budowa Maszyn SA
- Pemug SA
- INVEST TDJ ESTATE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- INVEST 11 TDJ FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- GALANTINE Sp. z o.o.
- Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze "Glinik" Sp. z o.o.
- FUGO Sp. z o.o.
- FAMUR INSTITUTE sp. z o.o.
- OOO FAMUR (Rosja)
- OOO FAMUR Ukraina
- TOO FAMUR Kazachstan
- FAMUR INDIA MINING SOLUTIONS PRIVATE LIMITED
- DAMS GmbH (Niemcy)
- FAMUR PEMUG sp. z o.o.
- CTG GLINIK (Rosja)
- FM CZERNYCH (Rosja)

- STADMAR sp. z o.o.
- Fugo-Projekt Sp. z o.o.
- Biuro Projektów i Realizacji Inwestycji SEPARATOR sp. z o.o.
- SKW Biuro Projektowo-Techniczne sp. z o.o.
- FUGO SA
- FAMUR INVEST sp. z o.o. w organizacji
- ELGÓR+ZAMET sp. z o.o.
- FPM SA
- Palservis Sp. z o.o.
- TDJ Estate Sp. z o.o.
- TDJ Equity III Sp. z o.o.
- KTW Sp. z o.o.
- TLK 4 TDJ Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- TDJ Finance Sp. z o.o.
- INVEST 10 TDJ FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- Franciszkańskie TDJ ESTATE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- RMK 77 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SK
- K77 Spółka z o.o.
- FUGO-ODLEW Sp. z o.o.
- OOE Invest Spółka z o.o.
- OOE Sp. z o.o.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży usług	6 623	2 384

4. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka zgodnie z wymogami MSSF 8 identyfikuje segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. W roku 2015 Spółka identyfikowała dwa segmenty:

- usług zarządczych i administracyjnych świadczonych na rzecz spółek zależnych,
- zarządzania znakami towarowymi i prawami majątkowymi

Przychody i wyniki segmentów

	Przychody		Zysk/strata w segmencie	
	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Usługi zarządcze i administracyjne	1 946	1 897	(96)	490
Zarządzanie znakami towarowymi i prawami majątkowymi	4 677	487	(2 573)	(117)
Razem	6 623	2 384	(2 669)	373
Koszty zarządu			(1 010)	(560)
Pozostała działalność operacyjna			11	(1)
Działalność finansowa			4 620	10 216
Zysk przed opodatkowaniem			952	10 028
Podatek dochodowy			107	18
Zysk netto			1 059	10 046

Spółka nie przypisuje aktywów i zobowiązań do poszczególnych segmentów, za wyjątkiem znaków towarowych, które są przypisane do segmentu „Zarządzanie znakami towarowymi i prawami majątkowymi”.

Do segmentów nie przypisuje również pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego.

Całość przychodów ze sprzedaży została uzyskana od spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej PGO, na terenie Polski.

5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Poniesione koszty przedstawia poniższe zestawienie:

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Koszty według rodzaju		
Amortyzacja	(7 270)	(612)
- amortyzacja wartości niematerialnych	(7 250)	(611)
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	(20)	(1)
Zużycie materiałów i energii	(44)	(15)
Usługi obce	(334)	(196)
Podatki i opłaty	(21)	(30)
Wynagrodzenia	(1 570)	(1 375)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(310)	(251)
Pozostałe koszty rodzajowe	(136)	(80)
Koszty według rodzaju, razem	(9 685)	(2 559)
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(617)	(12)
Koszty ogólnego zarządu	1 010	560
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(9 292)	(2 011)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Koszt własny sprzedaży	(9 292)	(2 011)

6. KOSZTY ZATRUDNIENIA

Poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce:

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Pracownicy umysłowi	21	18

Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Wynagrodzenia	(1 570)	(1 375)
Składki na ubezpieczenie społeczne	(275)	(233)
Inne świadczenia pracownicze	(35)	(18)
Razem koszty zatrudnienia	(1 880)	(1 626)

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Pozostałe przychody operacyjne		
Korekta proporcji VAT	13	4
Inne	1	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	14	4

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Pozostałe koszty operacyjne		
Utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	(2)	(4)
Pozostałe	(1)	(1)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(3)	(5)

8. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody finansowe		
Dywidendy	6 233	10 237
Odsetki od pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym		154
Pozostałe odsetki		42
Przychody finansowe razem	6 233	10 433

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Koszty finansowe		
Odsetki od kredytów	(5)	0
Odsetki od pożyczek zaciągniętych od podmiotów powiązanych	(1 607)	(217)
Pozostałe odsetki	(1)	0
Koszty finansowe razem	(1 613)	(217)

9. PODATEK DOCHODOWY**Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat**

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy		
Odroczony podatek dochodowy	107	18
Podatek ogółem	107	18

Wyliczenie efektywnej stawki podatkowej

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk z działalności kontynuowanej	952	10 028
Podatek wg stawki 19%	(181)	(1 905)
Podatek wynikający z przychodów nie będących podstawą opodatkowania – otrzymane dywidendy	1 184	1 945
Podatek wynikający z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów:		

- Niezapłacone odsetki (koszt w przyszłości zostanie zrealizowany przez inne Spółki wchodzące w skład podatkowej grupy kapitałowej)	(267)	0
- Pozostałe	(21)	(22)
Podatek wynikający z nieutworzonego aktywa od straty podatkowej	(312)	0
Podatek od straty wykorzystanej w ramach podatkowej grupy kapitałowej	(296)	0
Podatek wg efektywnej stawki podatkowej	107	18
Efektywna stawka podatkowa	(11,3%)	(0,2%)

Podatkowa Grupa Kapitałowa

Polska Grupa Odlewnicza SA wraz z podmiotami zależnymi: Piomą-Odlewnia Spółka z o.o. oraz Kuźnią Glinik Spółka z o.o. poczynawszy od 01.07.2015 r. tworzy podatkową grupę kapitałową. Umowa została zawarta na okres od 01.07.2015 do 31.12.2017 r. Rokiem podatkowym Podatkowej Grupy Kapitałowej PGO jest rok kalendarzowy, przy czym pierwszy rok trwał od 01.07.2015 do 31.12.2015 r.

Ujemna podstawa opodatkowania Spółki pomniejszyła podstawę opodatkowania podatkowej grupy kapitałowej. W związku z tym Spółka nie utworzyła aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu straty podatkowej.

W związku z rozpoczęciem od dnia 01.07.2015 roku podatkowego w ramach podatkowej grupy kapitałowej, Spółka w dniu 30.06.2015 zakończyła rok podatkowy trwający od 01.01.2015 do 30.06.2015 r.

10. DYWIDENDY

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Dywidendy wypłacone	0	0
Dywidendy otrzymane:	6 233	10 237
- Piomą-Odlewnia Sp. z o.o.	5 383	10 237
- Kuźnia Glinik Sp. z o.o.	850	0

11. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Zarząd będzie wnioskował o przeznaczenie zysku za rok 2015 na zwiększenie kapitału zapasowego.

12. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCE NA JEDNĄ AKCJĘ

Podstawowy zysk/stratę przypadające na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku lub straty, który przypada na zwykłych akcjonariuszy jednostki, przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję	1 059	10 046
Średnia ważona liczba akcji podmiotu dominującego wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty zwykłego na jedną akcję	96 300 000	96 300 000
Zysk netto na jedną akcję zwykłą w zł	0,01	0,10

W Spółce nie występują okoliczności, które powodowałyby efekt rozwodnienia zysku.

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wartość brutto	87 408	87 408
Umorzenie	(7 911)	(661)
Wartości niematerialne	79 497	86 747

Najistotniejszą pozycją wartości niematerialnych są nabyte w roku 2014 prawa do chronionych prawem ochronnym, słowno-graficznych znaków towarowych "Ś" (Odlewni Żeliwa „Śrem” SA), „p” (Piomy-Odlewni Sp. z o.o.), graficznego znaku towarowego „G” (Kuźni Glinik Sp. z o.o.) oraz wszelkie autorskie prawa majątkowe do utworu stanowiącego znak towarowy „FUGO ODLEW” za łączną kwotę 87.351 tys. zł. Ich wartość netto na dzień 31.12.2015 wyniosła 79 497 tys. zł (odpowiednio na dzień 31.12.2014 r. 86.747 tys. zł).

Zmiany stanu wartości niematerialnych w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015

	Licencje i prawa majątkowe	
	razem	w tym: znaki towarowe
Wartość brutto		
Stan na początek okresu	87 408	87 351
Nabycie	0	0
Stan na koniec okresu	87 408	87 351
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na początek okresu	(661)	(604)
Amortyzacja	(7 250)	(7 250)
Stan na koniec okresu	(7 911)	(7 854)
Wartość netto	79 497	79 497

Zmiany stanu wartości niematerialnych w okresie 01.01.2014 do 31.12.2014

	Licencje i prawa majątkowe	
	razem	w tym: znaki towarowe
Wartość brutto		
Stan na początek okresu	50	0
Nabycie	87 358	87 351
Stan na koniec okresu	87 408	87 351
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na początek okresu	(50)	0
Amortyzacja	(611)	(604)
Stan na koniec okresu	(661)	(604)
Wartość netto	86 747	86 747

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wartość brutto	172	52
Umorzenie	(64)	(44)
Wartość netto	108	8
Środki trwałe w budowie	0	63
Rzeczowe aktywa trwałe razem	108	71

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Własne, w tym:		
- użytkowane	68	8
- w budowie	0	63
Używane na podstawie umowy leasingu	40	0
Rzeczowe aktywa trwałe razem	108	71

Zmiany stanu środków trwałych w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem, środki trwałe
Wartość brutto			
Stan na początek okresu	52	0	52
Zakupy	17	63	80
Przyjęcie na podstawie umowy leasingu	0	40	40
Stan na koniec okresu	69	103	172
Umorzenie			
Stan na początek okresu	(44)	0	(44)
Amortyzacja	(7)	(13)	(20)
Stan na koniec okresu	(51)	(13)	(64)
Wartość netto	18	90	108

Zmiany stanu środków trwałych w okresie 01.01.2014 do 31.12.2014

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem, środki trwałe
Wartość brutto			
Stan na początek okresu	44		52
Zakupy	8		80
Stan na koniec okresu	52		172
Umorzenie			
Stan na początek okresu	(42)		(44)
Amortyzacja	(2)		(20)
Stan na koniec okresu	(44)		(64)
Wartość netto	8		108

Na majątku trwałym nie zostały ustanowione zabezpieczenia na dzień 31.12.2015 oraz 31.12.2014.

Dodatkowe ujawnienia

W roku 2016 planowane nakłady na wartości niematerialne i środki trwałe wynoszą 100 tys. zł

Spółka nie posiada tymczasowo niewykorzystanych środków trwałych.

Wartość bilansowa brutto całkowicie umorzonych środków trwałych, które nadal znajdują się w użyciu wynosi 41 tys. zł oraz 57 tys. zł wartości niematerialnych (odpowiednio na dzień 31.12.2014: 41 tys. zł oraz 57 tys. zł).

Wartość bilansowa środków trwałych wycofanych z użycia i nie sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF wynosi 0 zł

Na dzień 31.12.2015 Spółka nie posiadała zobowiązań umownych z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych.

15. JEDNOSTKI ZALEŻNE

Nazwa jednostki	Siedziba	Charakter powiązania	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Pioma-Odlewnia Sp. z o.o.	Piotrków Trybunalski	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	100%	100%
Kuźnia Glinik Sp. z o.o.	Gorlice	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	100%	100%
Odlewnia Żeliwa Śrem SA	Śrem	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio i pośrednio	100%	100%
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A.	Katowice	Jednostka zależna powiązana pośrednio	100%	100%
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate S.K.A.	Katowice	Jednostka zależna powiązana pośrednio	100%	100%

Udziały w jednostkach zależnych

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Akcje nienotowane	42 335	42 335
Udziały nienotowane	78 276	78 276
Razem udziały w jednostkach zależnych	120 611	120 611

W roku 2015 Spółka nabyła ogół praw i obowiązków wspólnika komplementariusza w Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate S.K.A.. Cena nabycia wyniosła 100 zł.

16. PODATEK ODROZONNY**Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Stan na początek okresu		
Odnoszone na wynik finansowy:		
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	11	6
Niewypłacone wynagrodzenia	9	6
Strata podatkowa	11	0
Niezafakturowane koszty	6	6
Odnoszone na kapitały własne		
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	1	0
Razem	38	18
Zmian stanu		
Odnoszone na wynik finansowy		
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	118	5
Niewypłacone wynagrodzenia	2	3
Strata podatkowa	(11)	11
Niezafakturowane koszty	(2)	0
Odnoszone na kapitały własne		
Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	(1)	1
Razem	106	20

Stan na koniec okresu**Odnoszone na wynik finansowy**

Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	129	11
Niewypłacone wynagrodzenia	11	9
Strata podatkowa	0	11
Niezafakturowane koszty	4	6

Odnoszone na kapitały własne

Rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	0	1
Razem	144	38

17. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMIONOWE**Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	651	632
Pozostałe należności	6	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	657	632
Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	657	632

Wszystkie należności wg stanu na dzień 31.12.2015 jak i 31.12.2014 to należności niewymagalne, z terminem płatności nie dłuższym niż 1 miesiąc od dnia bilansowego.

Należności z tytułu podatków

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Należności z tytułu podatku od towarów i usług	0	19 941
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	15	70
Razem należności z tytułu podatków	15	20 011

Należność z tytułu podatku od towarów i usług na dzień 31.12.2014 roku stanowiła nadwyżka podatku naliczonego nad należnym za miesiąc listopad 2014 r. Spółka otrzymała zwrot tego podatku w miesiącu lutym 2015 r.

18. POZOSTAŁE AKTYWA

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	4
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	5	12
Pozostałe aktywa razem	24	16

Środki pieniężne znajdują się na rachunkach bankowych. Wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

19. KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY**Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2015**

Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość nominalna akcji (w złotych)	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	zwykłe na okaziciela	41 760 000	1	41 760	gotówka, aport
B	zwykłe na okaziciela	54 540 000	1	54 540	gotówka
Razem		96 300 000		96 300	

W okresie sprawozdawczym wartość kapitału podstawowego, liczba akcji oraz wartość nominalna akcji nie uległy zmianie.

Akcjonariusze o znaczącym udziale

Według stanu wiedzy Zarządu Spółki, zgodnie z treścią otrzymanych przez Spółkę powiadomień, na dzień 31 grudnia 2015 roku wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów przedstawia się następująco:

Posiadacz akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)
TDJ Equity II Sp. z o.o.	64 521 000	67,0%
ING OFE	6 291 029	6,5%
AVIVA OFE	5 210 315	5,4%
Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych	5 007 974	5,2%
Pozostali akcjonariusze	15 269 682	15,9%
Razem	96 300 000	100,0%

Kapitał zapasowy

W okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku kapitał zapasowy został z zwiększony o 6.142 tys. zł w związku z przeznaczeniem części zysku za rok 2014 na kapitał zapasowy.

20. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe)**

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu	14	8
Zwiększenia	3	6
Stan na koniec okresu	17	14

Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu	49	23
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	4	1
Rezerwa na urlopy	45	22
Zwiększenia	43	48
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0	3
Rezerwa na urlopy	43	45
Wykorzystanie	(47)	(22)
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	(2)	0
Rezerwa na urlopy	(45)	(22)

Stan na koniec okresu	45	49
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	2	4
Rezerwa na urlopy	43	45

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Stan na początek okresu:	18	10
Koszty bieżącego zatrudnienia	4	5
Koszty odsetek	0	0
Straty/(zyski) aktuarialne ujęte w zysku przed opodatkowaniem	0	0
Straty/(zyski) aktuarialne ujęte w innych całkowitych dochodach:	0	0
- wynikające ze zmian założeń finansowych	0	(3)
- wynikające ze zmian założeń demograficznych	2	6
Wyplacone świadczenia	(5)	0
Stan na koniec okresu	19	18

Wycena świadczeń pracowniczych (to jest odpraw emerytalnych i rentowych) została dokonana metodami aktuarialnymi.

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Stopa dyskonta	2,9%	3,0%
Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe	1,7%	1%
Średni ważony współczynnik mobilności pracowniczey	2-12%	2-6%
Założenia dotyczące przyszłej umieralności	oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez GUS w 2013 roku	
Założenia dotyczące prawdopodobieństwa przejścia pracownika na rentę inwalidzką	oparte zostały na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych	

Koszty świadczeń pracowniczych ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Ujęte w zysku przed opodatkowaniem z tytułu:		
– rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	(3)	(5)
Ujęte w innych całkowitych dochodach z tytułu:		
– rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	2	(3)
Razem	(1)	(8)

Na dzień 31 grudnia 2015 r. i odpowiednio 31 grudnia 2014 została przeprowadzona analiza wrażliwości wyników wyceny aktuarialnej na zmianę założeń przyjętych do wyceny w zakresie stopy dyskonta oraz planowanych zmian podstaw wymiaru świadczeń na wysokość zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych.

Analiza wrażliwości na dzień 31.12.2015

	Kwota rezerwy		wpływ na całkowite dochody	
	+1 p.p.	-1 p.p.	+1 p.p.	-1 p.p.
Skutki zmiany stopy zwrotu z inwestycji	17	21	(2)	1
Skutki zmiany stopy wzrostu wynagrodzeń	21	17	1	(2)

Analiza wrażliwości na dzień 31.12.2014

	Kwota rezerwy		wpływ na całkowite dochody	
	+1 p.p.	-1 p.p.	+1 p.p.	-1 p.p.
Skutki zmiany stopy zwrotu z inwestycji	17	20	(1)	2
Skutki zmiany stopy wzrostu wynagrodzeń	20	17	2	(1)

Podział rezerw na świadczenia pracownicze za względu na planowany okres zapadalności:

Według stanu na dzień 31.12.2015	2016	2017-2021	2022-2026	2027 i później	Razem
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	2	6	5	6	19
Według stanu na dzień 31.12.2014	2015	2016-2020	2021-2025	2026 i później	Razem
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	2	6	4	6	18

21. POZOSTAŁE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan na początek okresu	30	30
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu premii i programów motywacyjnych	0	0
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na przyszłe koszty	30	30
Zwiększenia	642	30
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu premii i programów motywacyjnych	622	0
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na przyszłe koszty	20	30
Wykorzystanie	(30)	(30)
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu premii i programów motywacyjnych	0	0
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na przyszłe koszty	(30)	(30)
Stan na koniec okresu	642	30
Rozliczenie międzyokresowe z tytułu premii i programów motywacyjnych	622	0
Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na przyszłe koszty	20	30

Rezerwy wykazano na poziomie bieżącej wartości zobowiązań, które według najlepszych szacunków Spółka będzie musiała ponieść w stosunku do dostawców w przyszłości.

Okres w którym nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych - jest zgodny z podziałem rezerw na długo i krótkoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu premii i programów motywacyjnych zostały utworzone w związku z utworzeniem w Spółce programu motywacyjnego.

22. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	106	121
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	54	12
Otrzymane zaliczki	0	0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101	74
Zobowiązania z tytułu rozliczeń PGK	14	
Zobowiązania pozostałe	2	20 161
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	277	20 368

Zobowiązania pozostałe wobec jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2014 to zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych.

Zdaniem zarządu jednostki wartość księgowa zobowiązań jest zbliżona do ich wartości godziwej.

23. KREDYTY I POŻYCZKI

Otrzymane kredyty i pożyczki krótkoterminowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2015

Kredytodawca /Pożyczkodawca	Rodzaj kredytu	Termin spłaty	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
Bank Polska Kasa Opieki SA	w rachunku bieżącym	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15-11-2016	9	WIBOR 1M + marża	Weksel in blanco
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A	pożyczka	31-12-2016	Pożyczka 64 000 Odsetki 1 405	WIBOR 1M + marża	Brak
Razem			65 414		

Otrzymane kredyty i pożyczki krótkoterminowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2014

Kredytodawca /Pożyczkodawca	Rodzaj kredytu	Termin spłaty	Kwota pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
Bank Polska Kasa Opieki SA	w rachunku bieżącym	Splata z wpływów na rachunek Termin całkowitej spłaty: 15-11-2015	221	WIBOR 1M + marża	Weksel in blanco
Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A	pożyczka	01-12-2015	54 000	WIBOR 1M + marża	Brak
Invest 11 TDJ Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	pożyczka	25-02-2015	20 000	WIBOR 1M + marża	Weksel in blanco
Razem			74 221		

24. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zmiana stanu należności

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Stan na początek okresu		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	632	220
Należności z tytułu podatków	20 011	0
Należności finansowe	(70)	0
Razem	20 573	220
Stan na koniec okresu		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	657	632
Należności z tytułu podatków	15	20 011
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	(70)
Razem	672	20 573
Zmiana stanu należności	19 901	(20 353)

Zmiana stanu zobowiązań

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Stan na początek okresu		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20 368	173
Zobowiązania z tytułu podatków	111	115
Zobowiązania inwestycyjne	(20 161)	(11)
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		(7)
Razem	318	270
Stan na koniec okresu		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	277	20 368
Zobowiązania z tytułu podatków	235	111
Zobowiązania inwestycyjne	0	(20 161)
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	
Razem	512	318
Zmiana stanu zobowiązań	194	48

Zobowiązania inwestycyjne w kwocie 20.161 tys. zł stanowią zobowiązania z tytułu zakupu znaków towarowych w miesiącu listopadzie 2014 roku.

25. INSTRUMENTY FINANSOWE**Kategorie instrumentów finansowych****Stan na 31.12.2015**

	Wartość księgowa	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)		
		Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne	Zobowiązania finansowe wyceniane wg z amortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	657	657	0	0
Środki pieniężne	19	0	19	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(277)	0	0	(277)
Zobowiązania finansowe	(32)	0	0	(32)
Kredyty i pożyczki	(65 414)	0	0	(65 414)
	(65 047)	657	19	(65 723)

Stan na 31 grudnia 2014	Wartość księgowa	Kategorie instrumentów finansowych (wartość księgowa)		
		Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	632	632	0	0
Środki pieniężne	4	0	4	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(20 368)	0	0	(20 368)
Kredyty i pożyczki	(74 221)	0	0	(74 221)
	(93 953)	632	4	(94 589)

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych:

Stan na 31 grudnia 2015	Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne	Zobowiązania
			finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Odsetki ujęte w kosztach finansowych	0	0	(1 612)

Stan na 31 grudnia 2014	Pożyczki i należności finansowe	Środki pieniężne	Zobowiązania
			finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Odsetki ujęte w przychodach finansowych	195	1	0
Odsetki ujęte w kosztach finansowych	0	0	(216)
Ogólny zysk/strata	195	1	(216)

26. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Działalność prowadzona przez Spółkę naraża ją na różnego rodzaju ryzyka finansowe:

- a) ryzyko rynkowe (ryzyko stopy procentowej)
- b) ryzyko kredytowe
- c) ryzyko płynności

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest jego ograniczenie oraz zabezpieczenie się przed jego skutkami, poprzez identyfikację i eliminację potencjalnych zdarzeń w obszarze finansów mogących zagrozić realizacji celów organizacji.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej w związku z udzieleniem pożyczek o zmiennej stopie procentowej opartej o WIBOR. Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje warunki pożyczek.

Pozycja narażona na ryzyko wg stanu na 31.12.2015	wartość pozycji	Ryzyko stopy procentowej wpływ na wynik	
		+ 1 p.p.	-1 p.p.
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	657	7	(7)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	0	(0)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(277)	(3)	3
Kredyty i pożyczki	(65 414)	(654)	654
Pozostałe zobowiązania finansowe	(32)	(0)	0
Razem	(65 047)	(650)	650

Pozycja narażona na ryzyko wg stanu na 31.12.2014	wartość pozycji	Ryzyko stopy procentowej wpływ na wynik	
		+1 p.p.	-1 p.p.
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	632	6	(6)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	0	(0)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(20 368)	(204)	204
Kredyty i pożyczki	(74 221)	(742)	742
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Razem	(93 953)	(940)	940

Ze względu na specyfikę działalności Spółka nie jest narażona w sposób istotny na ryzyko cenowe i ryzyko walutowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z ewentualnym wystąpieniem takich zdarzeń jak niewypłacalność kontrahenta, częściowej spłaty należności lub znaczącego opóźnienia w zapłacie należności. Z uwagi na fakt, iż Spółka świadczy usługi dla podmiotów zależnych, ryzyko ocenia się jako niewielkie. Na należności w stosunku do których nastąpiła utrata wartości tworzy się odpisy aktualizujące.

	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności – stan na:		
31.12.2014	632	632
31.12.2015	657	657

Ryzyko płynności

Spółka narażona jest na to ryzyko w przypadku gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Spółka zabezpiecza się przed trudnościami w wywiązywaniu się ze zobowiązań odpowiednio kształtując cykl rotacji należności i zobowiązań.

Zobowiązania finansowe wg stanu na 31 grudnia 2015

	Terminy wymagalności od końca okresu sprawozdawczego	
	do 1 roku	od 1 do 2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	277	0
Kredyty i pożyczki	65 414	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	32	0
Razem	65 723	0

Zobowiązania finansowe wg stanu na 31 grudnia 2014

	Terminy wymagalności od końca okresu sprawozdawczego	
	do 1 roku	od 1 do 2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20 368	0
Kredyty i pożyczki	74 221	0
Razem	94 589	0

27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest zapewnienie kontynuowania działalności w takiej formie i zakresie, aby możliwe było zapewnienie zwrotu z inwestycji akcjonariuszom, zapewnienie korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału Spółka może zmienić kwotę dywidendy do wypłacenia akcjonariuszom, emitować nowe akcje, zwiększać zadłużenie lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę zobowiązań (obejmujących kredyty, pożyczki, zobowiązania handlowe i pozostałe) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej plus zadłużenie netto.

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Zobowiązania ogółem	66 662	94 793
- Środki pieniężne	(19)	(4)
Zadłużenie netto	66 643	94 789
Kapitał własny ogółem	134 394	133 333
Kapitał ogółem	201 037	228 122
Wskaźnik zadłużenia	33%	42%

28. WARTOŚĆ GODZIWA

Wartość godziwa instrumentów finansowych.

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz krótkoterminowe depozyty bankowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybkość zapadalności tych instrumentów.
2. Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
3. Udzielone pożyczki - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny, oparty na stopach rynkowych charakter ich oprocentowania.

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku, ani też w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/ do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

29. ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Według stanu na dzień 31.12.2015 i 31.12.2014 na majątku Spółki nie zostały ustanowione zabezpieczenia.

30. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	Sprzedaż usług	Zakup dóbr i usług	Pozostałe przychody operacyjne*	Pozostałe koszty operacyjne*	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zobowiązania	Należności
	za okres 01.01.2015 do 31.12.2015					stan na 31.12.2015		
Jednostki dominujące	0	40	0	876	0	0	83	0
TDJ SA	0	40	0	876	0	0	83	0
Pozostałe jednostki powiązane	6 623	145	1 285	192	6 233	1 607	65 443	651
Pioma Odlewnia Sp. Z o.o.	1 498	12	353	1	5 383	0	1	139
Odlewnia Żeliwa Śrem S.A.	3 380	7	597	6	0	0	4	312
Kuźnia Glinik Sp. Z o.o.	1 666	12	334	1	850	0	16	156
Polska Grupa Odlewnicza SA SKA	6	0	0	0	0	1 547	65 405	0
Polska Grupa Odlewnicza SA Estate SKA	73	0	1	0	0	0	0	44
FAMUR S.A.	0	102	0	184	0	0	17	0
Fugo-Odlew Sp. z o.o.	0	9	0	0	0	0	0	0
TDJ Estate Sp. z o.o.	0	3	0	0	0	0	0	0
INVEST 11 TDJ Finanse Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	60	0	0
Razem	6 623	185	1 285	1 068	6 233	1 607	65 526	651

* kwoty pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych wyłączają się wzajemnie w rachunku zysków i strat

	Sprzedaż usług	Zakup dóbr i usług	Pozostałe przychody operacyjne*	Pozostałe koszty operacyjne*	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zobowiązania	Należności
	za okres 01.01.2014 do 31.12.2014					stan na 31.12.2014		
Jednostki dominujące	0	980	0	0	0	0	98	0
TDJ SA	0	980	0	0	0	0	98	0
Pozostałe jednostki powiązane	2 384	87 646	1 129	0	10 432	216	94 182	632
Pioma Odlewnia Sp. Z o.o.	533	19	347	0	10 290	0	1	169
Odlewnia Żeliwa Śrem S.A.	1 169	21	500	0	85	0	4	297
Kuźnia Glinik Sp. Z o.o.	681	12	282	0	16	0	1	166
"Denning Sp. z o.o."2 SKA	1	87 351	0	0	0	132	74 091	0
FAMUR S.A.	0	175	0	0	0	0	15	0
Fugo-Odlew Sp. z o.o. w likwidacji	0	63	0	0	0	0	70	0
TDJ EQUITY I	0	0	0	0	0	25	0	0
INVEST 11 TDJ Finanse Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	59	20 000	0
Inne	0	5	0	0	41	0	0	0
Razem	2 384	88 626	1 129		10 432	216	94 280	632

* kwoty pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych wyłączają się wzajemnie w rachunku zysków i strat

Transakcje handlowe

Transakcje handlowe z jednostkami powiązanymi dokonywane były w ramach bieżącej działalności gospodarczej. W opinii zarządu jednostki były one transakcjami typowymi i rutynowymi, opartymi na cenach rynkowych.

Pożyczki

W dniu 05.02.2015 Spółka zaciągnęła pożyczkę od spółki Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna SKA w kwocie 20 mln zł.

W dniu 27.02.2015 Polska Grupa Odlewnicza SA i Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna SKA zawarły umowę pożyczki na kwotę 74 mln zł i postanowiły, iż wypłata pożyczki nastąpi poprzez potrącenie istniejących zobowiązań z tytułu pożyczek. W okresie kwiecień – grudzień 2015 Spółka dokonała spłaty części tej pożyczki w kwocie 10 mln zł. W dniu 21.12.2015 Polska Grupa Odlewnicza SA i Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna SKA zawarły aneks do w/w pożyczki, którym wydłużono jej spłatę do 31.12.2016.

Ponadto w dniu 05.02.2015 Spółka dokonała spłaty pożyczki w kwocie 20 mln zł zaciągniętej od Invest 11 TDJ Finance Sp. z o.o. w roku 2014. Oprocentowanie pożyczek na poziomie WIBOR 1M + marża nie odbiegało od warunków rynkowych.

Inne

Spółka nie udzielała i nie otrzymała nowych gwarancji ani poręczeń od jednostek powiązanych.

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

31. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Brak

32. INFORMACJA O JEDNOSTCE SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka Polska Grupa Odlewnicza SA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, w skład której wchodzi:

- Polska Grupa Odlewnicza SA,
- Pioma-Odlewnia Sp. z o.o.,
- Odlewnia Żeliwa Śrem SA,
- Kuźnia Glinik Sp. z o.o.
- Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A.
- Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate S.K.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzane również przez jednostką dominującą w stosunku do Polskiej Grupy Odlewniczej SA - TDJ SA z siedzibą w Katowicach.

33. WYNAGRODZENIA I NAGRODY CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU ZA ROK 2015

	Imię i Nazwisko	Wynagrodzenie netto wypłacone przez Spółkę	Wynagrodzenie netto wypłacone przez podmioty zależne
Zarząd	Dariusz Ginalski	1	310
	Tomasz Domogała	20	2
Rada Nadzorcza	Czesław Kisiel	9	0
	Beata Zawiszowska	5	2
	Jacek Osowski	1	0
	Wojciech Gelner	1	0

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie otrzymują innych świadczeń poza krótkoterminowymi świadczeniami pracowniczymi.

34. INFORMACJE O PODMIOCIE UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka w dniu 10 lipca 2015 r. zawarła z Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.k. z siedzibą w Warszawie umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2015 oraz o dokonanie przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego wg stanu na dzień 30.06.2015

Wysokość netto wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za wykonanie umowy wynosi 50 tys. zł.

35. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły.

Prezes Zarządu - Dariusz Ginalski

.....

Wiceprezes Zarządu – Lucjan Augustyn

.....

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg:
Główny Księgowy - Renata Mokryńska

.....

Katowice, dnia 29 kwietnia 2016 roku