



PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o. za 2014 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości zawiera:

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

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

Piotr Janowski
Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie dokumentacji konsolidacyjnej:

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

Brzeg Dolny, 29.04.2015 r.

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

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa.....	16
SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa(<i>ciąg dalszy</i>)	17
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa	18
SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (<i>ciąg dalszy</i>)	19
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	20
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (<i>ciąg dalszy</i>)	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	22
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (<i>ciąg dalszy</i>)	23
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (<i>ciąg dalszy</i>)	25
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	26
Nota 1 Wartości niematerialne i prawne	26
Nota 2 Rzeczowy majątek trwały	27
Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności	28
Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych	28
Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	28
Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa	28
Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy	29
Nota 8 Inwestycje długoterminowe	29
Nota 9 Zapasy	29
Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności	29
Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe	30
Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne.....	30
Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	30
Nota 14 Kapitał zakładowy.....	31
Nota 15 Wynik finansowy netto	31
Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego	32
Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności	32
Nota 18 Wykaz zobowiązań warunkowych oraz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku grupy	33
Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych	34
Nota 20 Przychody ze sprzedaży	34
Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów	35
Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne	35
Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne	36
Nota 24 Przychody finansowe.....	36
Nota 25 Koszty finansowe.....	36
Nota 26 Podatek dochodowy	37
Nota 27 Podatek dochodowy odroczony.....	37
Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązanymi	38
Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych	40
Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych.....	40
Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	41
Nota 32 Zatrudnienie	41
Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych	41
Nota 34 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	41
Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	41
Nota 36 Kursy walut obcych.....	41
Nota 37 Pozostałe informacje	42

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane informacyjne o jednostce dominującej

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

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

1.2. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

1.2. Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy

Miejscowość: Wrocław

Numer: 0000002277

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

Na dzień 31.12.2014

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

Na dzień 31.12.2013

LP	Nazwa jednostki i siedziba	Przedmiot działalności	Kapitał zakładowy	Wartość księgowa udziałów PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	Udział % w kapitale podstawowym m spółki	Udział w prawach głosu na Walnym Zgromadzeniu
1	OOO KosmetNavigator, Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	301 000 USD	608 516	64,4%	91,1%
2	OOO NPK Navigator, Grodno, Białoruś	produkcja i handel produktami chemii profesjonalnej	6 638 800 000 BYR	4 327 055	75,0%	75,0%
3	OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	pośrednictwo w sprzedaży	10 000 RUB	1 047	100,0%	100,0%

W dniu 08.04.2014 roku nastąpiło połączenie Spółek OOO NPK Navigator i OOO KosmetNavigator, poprzez wniesienie majątku spółki OOO KosmetNavigator. W wyniku tej operacji PCC Consumer Products Kosmet sp. z o.o. uzyskał udział o 79,5% w kapitale zakładowym OOO PCC Consumer Products Navigator. W dniu 28.08.2014 r. nastąpiła zmiana nazwy spółki OOO NPK Navigator na OOO PCC Consumer Products Navigator. Do końca roku, do udziałowców PCC Consumer Products Navigator dołączył PCC Consumer Products S.A. i obecnie udział PCC Consumer Products Kosmet w białoruskiej spółce zależnej to 79,477% kapitału zakładowego. PCC Consumer Products S.A. posiada 0,029% udziałów w białoruskiej spółce zależnej. W związku z wystąpieniem z białoruskiej spółki mniejszościowego udziałowca, PCC Consumer Products Navigator posiada ponadto udziały stanowiące 20,494% kapitału PCC Consumer Products Navigator. W konsekwencji grupa PCC Consumer Products Kosmet reprezentuje 100% głosów Zgromadzenia Udziałowców, z czego pośrednio przez grupę PCC Consumer Products Kosmet kontrolowanych jest 99,964% głosów.

W 2014 nastąpił wzrost kapitału podstawowego w spółce PCC Consumer Products Navigator w wyniku przekazania zysku z roku poprzedniego w wysokości 2 819 020 tys. BYR, dodatkowa emisja w wysokości 3 500 tys. BYR. Pozostała kwota przyrostu kapitału zakładowego to wynik połączenia z OOO NPK Navigator.

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

- 4. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:**

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

- 5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

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

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

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

7. Założenie kontynuacji działalności:

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

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

8. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

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

9. Zdarzenia po dniu bilansowym

Brak znaczących zdarzeń po dniu bilansowym.

10. Ważniejsze zasady rachunkowości

10.1. Dane jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęte zostały w sprawozdaniu przy zastosowaniu metody pełnej.

10.2. Ustalone różnice między ceną nabycia udziałów, a wartością aktywów netto przypadającą na nabyte udziały w spółkach zależnych odnoszone są odpowiednio do pozycji „Wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Od wartości firmy Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat. Ujemna wartość firmy odpisywana jest przez okres będący średnioważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

- 10.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzany jest według zasad stosowanych przez jednostkę dominującą, tj. w układzie kalkulacyjnym.
- 10.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów oraz korekt konsolidacyjnych.
- 10.5. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzane jest na podstawie skonsolidowanego bilansu oraz dodatkowych objaśnień i informacji. Przyjęto założenie, że wszelkie tytuły zmian w kapitałach własnych jednostek konsolidowanych, za wyjątkiem jednostki dominującej pozostają w wyniku lat ubiegłych.
- 10.6. Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane w grupie kapitałowej.

a) Rachunek zysków i strat

Grupa Kapitałowa sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

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

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

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

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

b) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

Amortyzacja środków trwałych ujmowana jest w rachunku zysków i strat. Środki trwałe w budowie prezentowane są w bilansie według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wytworzenia zwiększone są o opłaty oraz o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z określonymi zasadami.

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

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

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

c) Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe Grupa Kapitałowa klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy;

— zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.
Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Grupa Kapitałowa określa poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych zaliczonych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy (kontraktu), z której to aktywo finansowe wynika.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

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

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

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

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

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości

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

Pożyczki i należności

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do

sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym.

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które: zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne.

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

d) Należności

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

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

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

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane sposób następujący:

- materiały i towary wycenia się według rzeczywistych cen nabycia, a w przypadkach dostaw z importu według cen zakupu łącznie z cłem, podatkiem importowym i innymi obciążeniami pobieranymi na granicy zgodnie z dokumentami celnymi;
- materiały i towary na dzień bilansowy według rzeczywistych cen ich nabycia nie wyższych jednak od ich cen sprzedaży netto (za wyjątkiem materiałów przeznaczonych do produkcji);
- produkcja w toku i produkty gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia obejmujących wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robociznę bezpośrednią oraz koszty wydziałowe pomniejszone o koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych.

Zapasy zalegające podlegają aktualizacji wg poniższych zasad:

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

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

f) Aktywa pieniężne

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

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

g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

h) Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

i) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

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

I) Podatek dochodowy

- bieżący
Podatek bieżący jest sumą podatków bieżących wszystkich konsolidowanych spółek i jest obliczany od podstawy opodatkowania ustalonej zgodnie z przepisami o podatku dochodowym
- odroczony
W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa

	Nr noty	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014
A. Aktywa Trwałe		27 493 879,00	42 952 500,00
I. Wartości niematerialne i prawne	<u>1</u>	7 340	45 084
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		7 340	45 084
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
II. Wartości firmy - jednostki zależne		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	<u>2</u>	26 674 671	42 137 626
1. Środki trwałe		17 233 252	20 268 694
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		260 361	256 878
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		7 398 072	9 888 845
c) urządzenia techniczne i maszyny		6 847 949	7 130 983
d) środki transportu		651 836	818 970
e) inne środki trwałe		2 075 034	2 173 018
2. Środki trwałe w budowie		9 434 219	21 623 189
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		7 200	245 743
IV. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
V. Inwestycje długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą pełną lub proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Aktywa(*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	811 868	769 790
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		811 868	769 790
1. dochodowego		811 868	769 790
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		55 178 586	59 020 683
I. Zapasy	8	13 630 251	15 139 471
1. Materiały		7 217 739	7 234 894
2. Półprodukty i produkty w toku		519 973	765 455
3. Produkty gotowe		5 634 466	7 094 731
4. Towary		9 673	44 391
5. Zaliczki na dostawy		248 400	-
II. Należności krótkoterminowe	9	38 485 616	36 127 943
1. Należności od jednostek powiązanych		13 416	629 334
a) z tytułu dostaw i usług		13 416	629 334
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		38 472 200	35 498 609
a) z tytułu dostaw i usług		37 134 633	33 711 910
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 306 151	1 786 339
c) inne		31 415	361
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 259 059	6 681 802
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 259 059	6 681 802
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych nie wycenianych metodą pełną lub proporcjonalną		1 071 189	26 558
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	10	1 071 189	26 558
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 187 870	6 655 244
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	803 660	1 071 467
Razem Aktywa		82 672 465	101 973 183

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa

	Nr noty	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014
A. A. Kapitał (fundusz) własny		11 421 335	7 957 488
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13	12 272 800	12 272 800
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 257	1 220 016
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(581 440)	(3 293 636)
VIII. Zysk (strata) netto	14	506 563	(2 956 627)
IX. Różnice kursowe z konsolidacji		(777 845)	714 935
B. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	7	2 206 437	2 294 713
I. Ujemna wartość firmy- jednostki zależne		2 206 437	2 294 713
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	18	1 927 620	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		67 117 073	91 720 982
I. Rezerwy na zobowiązania	15	756 709	958 839
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		258 313	278 663
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		49 661	60 505
3. Pozostałe rezerwy		448 735	619 671
II. Zobowiązania długoterminowe	16	11 334 771	28 262 504
1. Wobec jednostek powiązanych		-	3 626 877
2. Wobec pozostałych jednostek		11 334 771	24 635 627
a) kredyty i pożyczki		5 176 119	14 404 587
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		4 164 400	8 762 619
c) inne zobowiązania finansowe		1 994 252	1 468 421
d) inne		-	-

SKONSOLIDOWANY BILANS Pasywa (*ciąg dalszy*)

	Nr noty	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014
III. Zobowiązania krótkoterminowe		54 665 428	62 145 592
1. Wobec jednostek powiązanych	27	9 525 350	9 616 903
a) z tytułu dostaw i usług,		4 833 919	5 506 443
b) inne		4 691 431	4 110 460
2. Wobec pozostałych jednostek		45 056 475	52 460 977
a) kredyty i pożyczki		407 732	2 653 529
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		43 447	53 924
c) inne zobowiązania finansowe		19 557 596	19 225 684
d) z tytułu dostaw i usług		23 278 868	26 425 006
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		916 968	1 042 426
h) z tytułu wynagrodzeń		751 545	966 883
i) inne		100 319	2 093 525
3. Fundusze specjalne		83 603	67 712
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12	360 165	354 047
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		360 165	354 047
- długoterminowe		303 857	303 337
- krótkoterminowe		56 308	50 710
Razem Pasywa		82 672 465	101 973 183

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>19</u>	149 808 282	147 814 450
- od jednostek powiązanych		568 471	2 316 982
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		146 767 108	145 218 775
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 041 174	2 595 675
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym :	<u>20</u>	123 077 784	121 088 644
- jednostkom powiązanym		540 048	2 201 133
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		120 547 431	118 998 597
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 530 353	2 090 047
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		26 730 498	26 725 806
D. Koszty sprzedaży		14 800 617	17 499 920
E. Koszty ogólnego zarządu		7 784 622	7 530 199
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		4 145 259	1 695 687
G. Pozostałe przychody operacyjne	<u>21</u>	945 127	1 807 924
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		178 055	146 570
II. Dotacje		33 805	56 308
III. Inne przychody operacyjne		733 267	1 605 046
H. Pozostałe koszty operacyjne	<u>22</u>	1 484 786	2 558 944
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 714	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		307 660	851 341
III. Inne koszty operacyjne		1 171 412	1 707 603
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		3 605 600	944 667
J. Przychody finansowe	<u>23</u>	248 196	338 951
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki		50 785	52 807
- od jednostek powiązanych		27 351	38 791
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		197 411	286 144
K. Koszty finansowe	<u>24</u>	2 370 755	4 063 396
I. Odsetki		1 318 466	1 757 120
- dla jednostek powiązanych		314 352	431 647
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		1 052 289	2 306 276
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów		-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K-L)		1 483 041	(2 779 778)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	Nr noty	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
O. Odpis wartości firmy:		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
P. Odpis ujemnej wartości firmy:		61 441	95 657
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		61 441	95 657
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
Q. Zysk (strata) brutto		1 544 482	(2 684 121)
R. Podatek dochodowy		827 593	337 958
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	<u>25, 26</u>	-	-
T. Zysk/Strata z tytułu udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
U. Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych		(210 326)	65 452
W. Zysk (strata) netto		506 563	(2 956 627)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 037 466	11 421 335
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 243 100	12 272 800
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 029 700	-
a) zwiększenia	6 029 700	-
- wydanie i rejestracja udziałów	6 029 700	-
b) zmniejszenia	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 272 800	12 272 800
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
2.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1 Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 257	1 257
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	1 218 759
a) zwiększenie	-	1 218 759
- z podziału zysku	-	1 218 759
b) zmniejszenia	-	-
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 257	1 220 016
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 029 700	-
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(6 029 700)	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenia	6 029 700	-
- emisja udziałów - przeniesienie na kapitał podstawowy w związku z rejestracją podwyższenia kapitału	6 029 700	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (ciąg dalszy)

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
7.1 Różnice kursowe z konsolidacji na początek okresu	-	(777 845)
a) zwiększenie	(777 845)	1 492 780
b) zmniejszenia	-	-
7.2 Różnice kursowe z konsolidacji na koniec okresu	(777 845)	714 935
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(236 592)	(74 877)
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 520 495	506 563
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 520 496	506 563
a) zwiększenie	-	2 712 196
- korekta prezentacyjna	-	2 712 196
b) zmniejszenia	3 520 496	3 218 759
- wypłata dywidendy	344 849	2 000 000
- pokrycie straty z lat ubiegłych	3 175 647	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	-	1 218 759
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 757 087)	(581 440)
- korekty błędów podstawowych	-	-
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(3 757 087)	(581 440)
a) zwiększenie	-	(2 712 196)
- korekta prezentacyjna	-	(2 712 196)
b) zmniejszenia	3 175 647	-
z podziału zysku za rok poprzedni	3 175 647	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(581 440)	(3 293 636)
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(581 440)	(3 293 636)
8. Zysk / Strata za rok obrotowy	506 563	(2 956 627)
a) Zysk netto	506 563	(2 956 627)
b) Strata netto	-	-
c) Odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 421 335	7 957 488
Proponowany podziału zysku netto	-	-
Przekazanie na kapitał zapasowy	506 563	-
Pokrycie z zysków lat następnych	-	(2 956 627)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 421 335	7 957 488

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
I. Zysk (strata) netto	506 563	(2 956 627)
II. Korekty razem	2 980 409,00	9 250 541,00
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	210 326	(65 452)
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy)	1 443 089	1 902 277
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1 367 208
5. 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	950 530	526 648
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(178 054)	(95 934)
7. Zmiana stanu rezerw	40 163	202 129
8. Zmiana stanu zapasów	(3 404 798)	(1 509 218)
9. Zmiana stanu należności	2 532 133	2 357 673
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 689 673	4 797 510
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(459 678)	(231 846)
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	157 025	(454)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 486 972	6 293 914
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 541 104	1 179 549
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 265 241	95 934
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	275 863	1 083 615
a) w jednostkach powiązanych	275 863	1 083 615
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-16 227 660,00	-16 408 585,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(14 957 660)	(16 408 585)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(1 270 000)	-
a) w jednostkach powiązanych	(1 270 000)	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(13 686 556)	(15 229 036)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH *(ciąg dalszy)*

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	17 699 140	19 066 494
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	13 534 740	13 919 675
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 164 400	5 146 819
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(6 870 082)	(4 663 997)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(344 849)	(2 000 000)
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(4 300 000)	(950 000)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 305 284)	(512 417)
8. Odsetki	(919 949)	(1 201 580)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 829 058	14 402 497
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	629 474	5 467 375
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	629 474	5 467 375
F. Środki pieniężne na początek okresu	558 396	1 187 869
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 187 870	6 655 244
- o ograniczonej możliwości dysponowania	89 933	67 699

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1 Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

	Oprogramo- wanie	Prace rozwojowe	Pozostałe	Prawa do emisji gazów	Zaliczki	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014	48 793	-	266 589	-	-	315 382
Różnice kursowe	-	-	1 189	-	-	1 189
Zwiększenia	5 500	-	33 677	-	-	39 177
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2014	54 293	-	301 455	-	-	355 748
Umorzenie na 01.01.2014	48 793	-	259 249	-	-	308 042
Różnice kursowe	-	-	(150)	-	-	(150)
Zwiększenia:	642	-	2 130	-	-	2 772
amortyzacja	642	-	1 871	-	-	2 513
pozostałe zwiększenia	-	-	259	-	-	259
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2014	49 435	-	261 229	-	-	310 664
Odpis aktualizujący na 01.01.2014	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2014	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na 01.01.2014	-	-	7 340	-	-	7 340
Wartość netto na 31.12.2014	4 858	-	40 226	-	-	45 084

Nota 2 Rzeczowy majątek trwały

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2014 do 31.12.2014

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014	263 844	7 571 465	12 199 555	1 258 763	3 926 006	9 453 219	7 200	34 680 052
Różnice kursowe	-	126 541	41 580	16 886	18 836	(56 695)	-	147 148
Zwiększenia	-	2 615 634	1 246 717	291 933	672 582	14 942 455	238 543	20 007 864
Zmniejszenia	-	-	13 000	-	6 302	2 696 790	-	2 716 092
Wartość brutto na 31.12.2014	263 844	10 313 640	13 474 852	1 567 582	4 611 122	21 642 189	245 743	52 118 972
Umorzenie na 01.01.2014	3 483	173 393	5 351 606	606 927	1 850 972	-	-	7 986 381
Różnice kursowe	-	4 381	4 742	4 796	5 968	-	-	19 887
Zwiększenia:	3 483	247 021	991 421	136 889	587 466	-	-	1 966 280
amortyzacja	3 483	247 021	1 021 584	143 086	580 246	-	-	1 995 420
pozostałe zwiększenia	-	-	(30 163)	(6 197)	7 220	-	-	(29 140)
Zmniejszenia	-	-	3 900	-	6 302	-	-	10 202
Umorzenie na 31.12.2014	6 966	424 795	6 343 869	748 612	2 438 104	-	-	9 962 346
Odpis aktualizujący na 01.01.2014	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Zwiększenie odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2014	-	-	-	-	-	19 000	-	19 000
Wartość netto na 01.01.2014	260 361	7 398 072	6 847 949	651 836	2 075 034	9 434 219	7 200	26 674 671
Wartość netto na 31.12.2014	256 878	9 888 845	7 130 983	818 970	2 173 018	21 623 189	245 743	42 137 626

Nota 3 Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2013	31.12.2014
Środki trwałe własne	13 431 326	16 857 820
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	3 801 926	3 410 874
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	17 233 252	20 268 694
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez grupę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	1 187 800	1 073 500
	18 421 052	21 342 194

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 256 879 PLN

Nota 4 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych

Brak znaczących zdarzeń z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
Poniesione nakłady ogółem	14 847 330	17 113 290
w tym:		
odsetki	107 469	611 699
różnice kursowe	1 913	1 948

Brak poniesionych nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na następny rok wynoszą 10 500,0 tys. PLN, w tym brak na ochronę środowiska.

Nota 6 Zobowiązania wobec budżetu państwa

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

Nota 7 Wartość firmy i ujemna wartość firmy

	000 PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś
Ujemna wartość firmy	
Ujemna wartość firmy brutto na dzień 31.12.2013	2 267 879
zwiększenie wartości brutto w wyniku umorzenia udziałów akcjonariusza mniejszościowego	183 933
Ujemna wartość firmy brutto na dzień 31.12.2014	2 451 812
odpis ujemnej wartości firmy w poprzednich latach	61 442
odpis ujemnej wartości firmy w roku sprawozdawczym	95 657
wartość netto ujemnej wartości firmy na dzień 31.12.2014	2 294 713

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Brak

Nota 9 Zapasy

W roku obrotowym zwiększono odpisy aktualizujące wartość trudno zbywalnych zapasów o kwotę 659 348 PLN.

	31.12.2013	31.12.2014
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy materiałów i towarów	413 405	749 774
Odpis aktualizujący na trudno zbywalne zapasy wyrobów gotowych	133 380	456 359
Stan na koniec roku	546 785	1 206 133

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2013	31.12.2014
Stan na początek roku	1 068 379	1 239 834
Zwiększenia	537 992	227 803
Zmniejszenia	366 536	941 680
Stan na koniec roku	1 239 835	525 957
W tym na:		
- należności długoterminowe		
- należności krótkoterminowe	1 239 834	525 957
	1 239 835	525 957

Nota 11 Inwestycje krótkoterminowe

Grupa posiada następujące pożyczki udzielone do podmiotów:

	31.12.2013	31.12.2014
PCC Consumer Products Spółka Akcyjna	1 071 189	26 558
Razem	1 071 189	26 558

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

Nota 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2013	31.12.2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	811 868	769 790
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	811 868	769 790

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Targi	-	-
Prenumerata	-	-
Ubezpieczenia	86 215	123 513
Koszty projektów	690 767	892 552
Badania, licencje certyfikaty	14 401	10 294
Pozostałe	12 277	45 108
	803 660	1 071 467
	1 615 528	1 841 257

Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2013	31.12.2014
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	303 857	303 337
otrzymane dotacje	303 857	303 337
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	56 308	50 710
otrzymane dotacje	56 308	50 710
	360 165	354 047

Nota 14 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki dominującej PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o.o. na 31.12.2014 r. składał się z 245 456 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2014

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych udziałów na 31.12.2013

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

Nota 15 Wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	3 218 759	305 037
2. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(145 618)	(97 661)
3. OOO PCC Consumer Products Navigator	893 145	(319 280)
4. OOO PCC Consumer Products Moscow	(1 509 881)	(2 424 290)
5. Korekty konsolidacyjne	(1 949 842)	(420 432)
Razem wynik finansowy	506 563	(2 956 627)

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Stan na 31.12.2013	Utworzone i zwiększenia z tytułu nabycia	Rozwiązane	Stan na 31.12.2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258 313	20 350	-	278 663
Rezerwa na odprawy emerytalne	49 661	17 476	6 632	60 505
Premie i urlopy zaległe	306 766	321 987	298 781	329 972
Badanie sprawozdań finansowych	71 368	68 644	71 368	68 644
Rezerwa na prowizje dla klientów	70 601	204 181	70 601	204 181
inne	-	16 874	-	16 874
	756 709	649 512	447 382	958 839

Nota 17 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2013	31.12.2014
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 1 roku do 5 lat	-	3 626 877
- powyżej 5 lat	-	-
	-	3 626 877
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 1 roku do 5 lat	11 160 092	24 635 627
- powyżej 5 lat	174 679	-
	11 334 771	24 635 627

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

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa nr CRD/38983/13 z 15.02.2013 r. zawartej z Raiffeisen Bank Polska SA	PLN	16 700 000	16 372 246	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 (wg stanu na 31.12.2013 r. wartość przedmiotu zastawu wynosiła 1.064.422,15 PLN)
				cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia od ryzyk budowy (na okres realizacji inwestycji) polisa ubezpieczenia zawarta z TUIR WARTA SA nr 908200996607 ważna do 31.07.2015 r.)
				gwarancja korporacyjna wystawiona przez PCC SE do kwoty kredytu w przypadku nie spełnienia warunków zawartych w Zał.1 pkt 1 i 2g umowy. Gwarancja spłaty zobowiązań została wystawiona przez PCC SE w dniu 15.11.2013 r.. Gwarancja jest ważna do dnia 04.12.2019 r.
				cesja wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy od 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		994 522	24 weksle in blanco
3 umowy leasingu - PKO Bankowy Leasing Spółka z o. o.	PLN		998 212	3 weksle in blanco
1 umowa leasingu - Millenium Leasing Spółka z o. o.	PLN		21 233	1 weksel in blanco

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu	Wartość kredytu na dzień bilansowy	Zabezpieczenia
umowa kredytowa BPS-Sberbank w EUR Agreement No 400-00178/13	EUR	181 447,41 EUR	574 183	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 124 000 USD, poręczenie na sumę 181 47,41 EUR,
umowa kredytowa BPS-Sberbank w USD Agreement No 400-00196/13	USD	37 826,30 USD	111 686	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 56 265,80 USD, poręczenie na sumę 37 826,30 USD
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	100 000 EUR	-	zastaw towarów na sumę 145 000 EUR, depozyt w kwocie 100 000 EUR
kredyt w rachunku bieżącym BPS-Sberbank	EUR	25 000 EUR	-	poręczenie w wysokości 25 000 EUR, depozyt pieniędzy na sumę 28 000 EUR
Umowa emisji obligacji OOO CP Navigator	EUR	469 731,60 EUR	2 146 819	zastaw na maszynach i urządzeniach w wysokości 1 073 261 USD

W grupie nie występują zobowiązania warunkowe.

Nota 19 Kapitał udziałowców mniejszościowych

	2013	2014
Stan na BO	1 717 294	1 927 620
zmiany z tytułu:		
nabycia jednostki zależnej	-	-
udziału w wyniku	210 326	(65 452)
wypłaty dywidendy	-	(18 802)
nabycie udziałów własnych przez spółkę zależną	-	(1 843 366)
Stan na BZ	1 927 620	-

Nota 20 Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 041 174	2 595 675
Przychody ze sprzedaży produktów	146 767 108	145 218 775
Razem	149 808 282	147 814 450

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Sprzedaż towarów na eksport	277 891	414 629
Sprzedaż towarów na kraj	2 763 283	2 181 046
Sprzedaż produktów na eksport	10 535 845	18 617 093
Sprzedaż produktów na kraj	136 231 263	126 601 682
Przychody ze sprzedaży ogółem	149 808 282	147 814 450

Nota 21 Koszty sprzedanych towarów i produktów

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 530 353	2 090 047
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	120 547 431	118 998 597
Razem	123 077 784	121 088 644

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Koszty sprzedaży	14 800 617	17 499 920
Koszty ogólne	7 784 622	7 530 199
Razem	22 585 239	25 030 119

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Amortyzacja	1 504 530	1 997 933
Zużycie materiałów i energii	107 064 170	103 984 154
Usługi obce	15 629 833	15 782 548
Podatki i opłaty	532 870	648 017
Wynagrodzenia	13 655 447	15 134 712
Ubezpieczenia i inne świadczenia	3 727 570	4 425 002
Pozostałe koszty rodzajowe	3 134 445	4 056 498
	145 248 865	146 028 864
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 530 353	2 090 047
Zmiana stanu produktów	(1 847 837)	(1 607 713)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(268 358)	(392 435)
	145 663 023	146 118 763

Nota 22 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	178 055	146 570
Dotacje	33 805	56 308
Pozostałe przychody operacyjne:	733 267	1 605 046
w tym:		
rozwiązanie rezerw i zmniejszenie odpisów aktualizujących	153 285	643 020
otrzymane odszkodowania	36 631	84 614
rozliczenie nadwyżek z inwentaryzacji i likwidacji zapasów	366 075	800 933
pozostałe przychody operacyjne:	177 276	76 479
Razem przychody operacyjne	945 127	1 807 924

Nota 23 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 714	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	307 660	851 341
Inne koszty operacyjne	1 171 412	1 707 604
w tym:		
przekazanie darowizn	630	5 978
niedobory i szkody	983 787	1 339 731
kary i odszkodowania	54 031	152 916
pozostałe	132 964	208 979
Razem pozostałe koszty operacyjne	1 484 786	2 558 945

Nota 24 Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki	50 785	52 807
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne przychody finansowe	197 411	286 144
w tym:		
różnice kursowe	12 932	285 107
pozostałe	184 479	1 037
Razem przychody finansowe	248 196	338 951

Nota 25 Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Odsetki	1 318 466	1 757 120
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	1 052 289	2 306 276
w tym:		
różnice kursowe	833 353	2 086 541
odsetki i prowizje bankowe	179 220	181 503
pozostałe	39 716	38 232
Razem koszty finansowe	2 370 755	4 063 396

Nota 26 Podatek dochodowy

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
Wynik brutto	1 544 482	(2 684 121)
I. Do odliczenia straty z lat ubiegłych	1 529 174	-
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	1 529 174	-
II. Dochód do opodatkowania	5 028 701	1 715 199
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	3 387 458	1 554 670
2. OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	1 641 243	160 529
Podatek dochodowy należny	412 246	291 811
Podatek dochodowy odroczony	415 346	46 147
Podatek dochodowy za lata poprzednie - korekty	-	-
Podatek dochodowy	827 592	337 958

Nota 27 Podatek dochodowy odroczony

	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
1. PCC CP Kosmet Sp. z o. o.	512 941	(416 889)
2. OOO KosmetNavigator (08.04.2014 połączona z OOO PCC Consumer Products Navigator)	(25 861)	(21 438)
3. OOO PCC Consumer Products Navigator. Grodno, Białoruś	(45 544)	466 657
4. OOO PCC Consumer Products, Moskwa, Rosja	(26 190)	17 817
5. korekty konsolidacyjne	-	-
	415 346	46 147

Nota 28 Transakcje z jednostkami powiązanymi

2014 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobowiązania z tytułu pożyczek z tytułu pożyczek i bonów	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	6 103	-	6 103	1 218 630	-	550 945	14 593	7 449 704	-	28 920
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	129	-	129	293 397	-	-	378	389 634	-	(114)
3	PCC IT S.A.	-	-	-	113 610	-	-	47	1 126 673	-	1 270
4	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	85 631	-	-	-	667 666	-	(185)
5	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Labanalitika Sp. z o. o.	-	-	-	29 397	-	-	598	146 636	-	-
7	PCC Apakor Sp. z o.o.	-	-	-	1 264	-	-	876	24 004	-	-
8	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	5 486	-	-	-	20 708	-	-
9	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	16 900	-	-	-	167 130	-	320
10	Tensis Sp. z o. o.	-	-	-	94 621	-	-	211 177	287 875	-	-
11	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	35 924	-	-	-	143 771	-	368
12	PCC Exol SA	-	-	-	3 349 305	-	-	56	17 008 910	-	52 926
13	PCC SE	-	-	-	-	-	-	13 683	-	-	-
15	PCC Consumer Products Czechowice S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	PCC Consumer Products SA	-	-	-	180 098	26 558	6 246 084	3 244	539 402	38 791	348 143
16	ZAO Exol	621 165	-	621 165	-	-	-	2 070 756	-	-	-
18	PCC GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	PCC Intermodal	1 936	-	1 936	-	-	-	1 574	-	-	-
16	ChemiaProfex	-	-	-	82 181	-	-	-	467 004	-	-
23	PCC Prodex Sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	PCC MCAA SE	-	-	-	-	-	940 309	-	-	-	-
R A Z E M		629 334	-	629 334	5 506 443	26 558	7 737 338	2 316 982	28 439 117	38 791	431 647

PCC Consumer Products Kosmet Sp. z o. o.
Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014

2013 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Należności brutto	Odpisy aktualizujące	Należności netto	Zobowiązania	Należności z tytułu pożyczek	Zobowiązania z tytułu pożyczek z tytułu pożyczek	Przychody	Koszty i zakup MT	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1	PCC Rokita SA	1 803	-	1 803	987 735	-	-	4 868	11 991 173	-	35 029
2	PCC Autochem Sp. z o.o.	-	-	-	49 669	-	-	-	691 229	464	-
4	PCC IT S.A	955	-	955	93 606	-	-	1 348	849 213	-	714
5	CWB Partner Sp. z o.o.	-	-	-	68 013	-	-	-	471 710	-	927
6	BiznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji	-	-	-	-	-	-	-	112 611	-	-
7	Labanalityka Sp. z o. o.	-	-	-	22 910	-	-	879	791 198	-	1 232
8	PCC Apakor Sp. z o.o.	-	-	-	2 460	-	-	-	16 462	176	-
9	LabMatic Sp. z o. o.	-	-	-	1 247	-	-	-	14 400	-	-
10	Ekologistyka Sp. z o. o.	-	-	-	8 654	-	-	3 450	99 289	-	19 063
11	Tensis Sp. z o. o.	10 658	-	10 658	19 434	-	-	113 473	89 033	-	-
12	ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	-	-	-	9 806	-	-	-	142 139	-	736
13	PCC Exol SA	-	-	-	3 447 627	-	-	511	14 049 679	-	41 653
14	PCC SE	-	-	-	-	-	-	12 902	17 557	-	-
15	PCC Consumer Products SA	192	192	-	-	1 071 189	4 691 431	32 426	-	26 710	226 997
16	PCC GmbH	-	-	-	122 758	-	-	130 078	654 371	-	-
17	ZAO Exol	-	-	-	-	-	-	268 536	-	-	-
R A Z E M		13 608	192	13 416	4 833 919	1 071 189	4 691 431	568 471	29 990 063	27 351	326 352

Nota 29 Różnice w rachunku przepływów pieniężnych

	2013	2014
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 715 384	5 804 861
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu leasingu	(196 343)	(46 315)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	170 632	(961 035)
Nieopłacone udziały	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1 689 673	4 797 510

Nota 30 Instrumenty finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych

Opis	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	39 407 108	41 023 046
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-
- instrumenty pochodne	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	64 147 764	82 610 673

W przychodach ze sprzedaży Spółki Dominującej w 2014r. udział głównego odbiorcy produktów Spółki, wyniósł ponad 63%. W przypadku wycofania się tego odbiorcy z kontaktów handlowych ze Spółką istnieje ryzyko istotnego i negatywnego wpływu takiej sytuacji na wyniki finansowe. W celu uniknięcia takiej sytuacji Spółka ze szczególną starannością i dbałością realizuje współpracę ze swoim głównym odbiorcą. Zabezpieczeniem interesów Spółki jest także prowadzona polityka indywidualnego kontraktowania poszczególnych produktów z odbiorcą, co oznacza, że ewentualne wycofanie się odbiorcy z jednego kontraktu nie skutkuje utratą zamówień na pozostałe produkty. Szczególną uwagę Spółka poświęca działaniom zmierzającym do zwiększenia sprzedaży eksportowej, pozyskiwanie nowych odbiorców krajowych, przede wszystkim sieci handlowych. 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 grupa korzysta z finansowania obcego w postaci kredytów bankowych, leasingu oraz factoringu. Wartość zobowiązań z tytułu factoringu wykazana w zobowiązaniach finansowych wynosi 18 680 tys PLN.

Grupa 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 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Brak

Nota 32 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło:

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
1	Pracownicy produkcyjni	276	291
2	Pracownicy nieprodukcyjni	139	122
3	Razem	415	413

Nota 33 Wynagrodzenie Zarządów i Rad Nadzorczych

Lp	Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014
1	Organy zarządzające	722 105	851 535
2	Organy nadzorujące	-	-
3	Razem	722 105	851 535

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

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

Nota 35 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

- za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2014 wyniesie 24 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.
- za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014 wyniesie 10,5 tys. zł plus 10% kosztów dodatkowych.

Nota 36 Kursy walut obcych

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

Przyjęte do wyceny kursy to kursy średnie NPB z dnia 31.12.2014 r. (tabela nr 252/A/NBP/2014) i wynoszą 1 USD=3,5072, 1 EUR=4,2623, 1 GBP=5,4648, 100 BYR=0,0319, 1 RUB= 0,0602

Nota 37 Pozostałe informacje

- Skonsolidowane sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products Kosmet jest częścią skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej PCC Consumer Products SA z siedzibą w Warszawie.
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następny -nie dotyczy
- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły
- Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie wystąpiły.
- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły.
- Wykaz i omówienie charakteru i celu gospodarczego umów zawartych nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie dotyczy
- Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły.
- Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy - brak.

Piotr Janowski
Prezes Zarządu

Brzeg Dolny, 29.04.2015