



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FABRYKA ELEKTRONARZĘDZI CELMA SPÓŁKA AKCYJNA**

**za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku sporządzone
zgodnie z ustawą o rachunkowości**

Łódź, 21 marca 2016

Spis treści

Spis treści.....	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku	3
1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr.	3
2. Czas trwania spółki.....	3
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.....	4
4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.	4
5. Kontynuacja działalności.	4
6. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.	4
7. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.	4
7.1. Wartości niematerialne i prawne.	4
7.2. Środki trwałe.	4
7.3. Środki trwałe w budowie.....	5
7.4. Leasing.....	5
7.5. Inwestycje długoterminowe.	5
7.6. Zapasy.	6
7.7. Należności.....	6
7.8. Zobowiązania.	6
7.9. Środki pieniężne.....	6
7.10. Rezerwy.	7
7.11. Rozliczenia międzyokresowe.	7
7.12. Podatek odroczoney.	7
7.13. Kapitał własny.	7
7.14. Przychody i zyski.....	7
7.15. Koszty i straty.....	8
7.16. Wynik finansowy.	8
8. Waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń.	8
9. Kursy przyjęte do wyceny.	8
BILANS	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	15
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	17
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU.	17
NOTA 1. Wartości niematerialne i prawne.	17
NOTA 1.1. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych.	17
NOTA 1.2. Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych.	18
NOTA 2. Rzeczowe aktywa trwałe.....	18
NOTA 2.1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych.....	19
NOTA 2.2. Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych.	20

NOTA 2.3. Leasingowane środki trwałe.	20
NOTA 3. Inwestycje długoterminowe.	20
NOTA 3.1 Lista nieruchomości inwestycyjnych.	20
NOTA 4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	21
NOTA 4.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego.	21
NOTA 5. Zapasy.	22
NOTA 6. Należności krótkoterminowe.	22
NOTA 6.1. Struktura walutowa należności krótkoterminowych.	22
NOTA 6.2. Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.	23
NOTA 7. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	23
NOTA 7.1 Zestawienie udzielonych pożyczek.	23
Zarząd Fabryka Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna w związku z zakończeniem roku 2015 i przyjętymi zasadami polityki rachunkowości zaakceptował utworzenie odpisu aktualizującego na udzieloną pożyczkę według zestawienia:	24
NOTA 7.2. Struktura walutowa udzielonych pożyczek (krótko i długoterminowych).	24
NOTA 7.3. Struktura walutowa środków pieniężnych.	25
NOTA 8. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe.	25
NOTA 9. Kapitał podstawowy.	25
NOTA 9.1 Kapitał podstawowy – struktura akcjonariatu.	25
NOTA 10. Rezerwa na zobowiązania.	26
NOTA 10.1. Zamiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego.	26
NOTA 10.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	26
NOTA 11. Zobowiązania długoterminowe.	26
NOTA 11.1. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.	27
NOTA 11.2. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa.	27
NOTA 12. Zobowiązania krótkoterminowe.	27
NOTA 12.1. Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa.	28
NOTA 12.2 Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług.	28
NOTA 12.3. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.	28
NOTA 12.4 Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek – wykaz.	29
NOTA 12.5 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.	29
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.	29
NOTA 13. Przychody netto ze sprzedaży.	29
NOTA 13.1. Przychody netto ze sprzedaży – struktura terytorialna.	30
NOTA 14. Koszty działalności operacyjnej.	30
NOTA 15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.	30
NOTA 16. Przychody i koszty finansowe.	31
NOTA 17. Podatek dochodowy bieżący.	31
NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.	32
POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.	34
NOTA 18. Transakcje z jednostkami powiązanymi.	34
NOTA 19. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.	35
NOTA 20. Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.	36
NOTA 21. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.	36
NOTA 22. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.	36
NOTA 23. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.	36

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr.

Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. z siedzibą w Łodzi przy ul. Papierniczej 7 została zarejestrowana w dniu 21 listopada 2012 roku przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000441626.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, w tym głównie elektronarzędzi, PKD 46 90 Z.

Skład organów Spółki:

W skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2015 r. wchodził:
Zygmunt Skwarło - Prezes Zarządu.

W dniu 26.01.2016 r. Prezes Zarządu Fabryki Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna Pan Zygmunt Skwarło złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 02.02.2016 r. Rada Nadzorcza na mocy Uchwały nr 02/RN/2016 powołała Pana Michała Tomasza Nowackiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2015 r. wchodził:

Adam Mizerski – Członek Rady Nadzorczej
Artur Jankowski – Członek Rady Nadzorczej
Michał Koeppe – Członek Rady Nadzorczej
Michał Nowacki – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Goss - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 01.02.2016 roku Pan Michał Nowacki złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. W dniu 01.02.2016 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Artura Józefa Kobylńskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej REDWOOD, w której jednostką dominującą jest REDWOOD HOLDING S.A. z siedzibą w Łodzi przy ul. Papierniczej 7, zarejestrowaną przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000256855.

Spółka dominująca REDWOOD HOLDING S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2015, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

2. Czas trwania spółki.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. W 2015 roku do Spółki Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. wpłynęły duplikaty faktur z nieujętych w 2014 roku kosztami finansowymi dotyczącymi rozliczeń faktoringu dlatego dane porównawcze są również prezentowane według stanu na dzień 31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Kontynuacja działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. prowadzi rachunkowość według zasad określonych przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

7.1. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez Spółkę aktywa trwałe w postaci praw majątkowych, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na własne potrzeby Spółki. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalane są przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i wynoszą:

dla programów komputerowych od 2 lat do 5 lat

dla wartości firmy 5 lat

dla znaku towarowego 40 lat.

7.2. Środki trwałe.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Do środków trwałych zalicza się nieruchomości - w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle, budynki przeznaczone do używania na potrzeby Spółki; maszyny, urządzenia, środki transportu i ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności składników majątku. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 40 lat
- budynki i budowle 10-40 lat

- maszyny i urządzenia od 2 lat do 10 lat
- środki transportu od 2 lat do 5 lat
- pozostałe środki trwałe od 2 lat do 10 lat.

Rozpoczęcie naliczania odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje poczynawszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

7.3. Środki trwałe w budowie.

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

7.4. Leasing.

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności, co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

7.5. Inwestycje długoterminowe.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Do inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie używa na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z wynajmu.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

7.6. Zapasy.

Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne. W przypadku, gdy cena zakupu lub koszt wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenia są różne wartość, ich rozchód ustala się przyjmując cenę zakupu tego składnika, który jednostka najwcześniej nabyła.

Rzeczowe aktywa obrotowe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

7.7. Należności.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się następująco:

Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych oraz pozostałych należności są tworzone w pełnej wysokości należności w odniesieniu do należności spornych, należności komorniczych, należności w postępowaniu układowym oraz należnych odsetek od należności przeterminowanych. Należności przeterminowane podlegają indywidualnej analizie na podstawie której jest podejmowana decyzja o wysokości odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po obowiązującym na dzień poprzedzający przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, chyba, że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

7.8. Zobowiązania.

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający zdarzenie. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

7.9. Środki pieniężne.

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

7.10. Rezerwy.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

7.11. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności ubezpieczeń, prenumerat, itp.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, lecz niezafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

7.12. Podatek odroczony.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

7.13. Kapitał własny.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku, z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, ze skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

7.14. Przychody i zyski.

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

7.15. Koszty i straty.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

7.16. Wynik finansowy.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się:

1. Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą.

8. Waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń.

Waluta sprawozdawczą niniejszego sprawozdania jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich w zaokrągleniu do tysiący złotych (o ile nie wskazano inaczej).

9. Kursy przyjęte do wyceny.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych zastosowano średnie kursy walut obcych opublikowane przez NBP w tabeli Nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.

Przyjęto następujące kursy dla:	Euro	EUR	4,2615
	Dolara amerykańskiego	USD	3,9011

Podpisy Zarządu

Sporządził(a)

Prezes Zarządu –Michał Nowacki

Agnieszka Dudała

BILANS

	A K T Y W A	Nota	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r. z uwzględnieniem błędu podstawowego	Stan na dzień 31.12.2014 r.
	1.		2.		3.
A.	Aktywa trwałe		7 209	7 586	7 581
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	2 960	3 039	3 039
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	0
	2. Wartość firmy		0	0	0
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 960	3 039	3 039
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		1 242	1 294	1 294
	1. Środki trwałe	2	1 242	1 294	1 294
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0	0	0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0	0	0
	c) urządzenia techniczne i maszyny		1 104	1 178	1 178
	d) środki transportu		64	33	33
	e) inne środki trwałe		74	83	83
	2. Środki trwałe w budowie		0	0	0
	3. Zaliczki na środki na środki trwałe w budowie		0	0	0
III.	Należności długoterminowe		0	0	0
	1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
	2. Od pozostałych jednostek		0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	3	2 813	3 158	3 158
	1. Nieruchomości		2 510	3 158	3 158
	2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
	3. Długoterminowe aktywa finansowe		303	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		194	95	90
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	113	95	90
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		81	0	0
B.	Aktywa obrotowe		9 521	6 843	6 843
I.	Zapasy	5	4 674	3 237	3 237
	1. Materiały		1	1	1
	2. Półprodukty i produkty w toku		0	0	0
	3. Produkty gotowe		0	0	0
	4. Towary		4 673	3 236	3 236
II.	Należności krótkoterminowe	6	3 319	3 353	3 353
	1. Należności od jednostek powiązanych		1 537	1 199	1 199
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 537	130	130
	-do 12 miesięcy		1 537	130	130
	-powyżej 12 miesięcy		0	0	0
	b) inne		0	1 069	1 069
	2. Należności od pozostałych jednostek		1 782	2 154	2 154
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 741	2 108	2 108
	-do 12 miesięcy		1 741	2 108	2 108
	-powyżej 12 miesięcy		0	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0	0

		A K T Y W A	Nota	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r. z uwzględnieniem błędu podstawowego	Stan na dzień 31.12.2014 r.
		c) inne		41	46	46
		d) dochodzone na drodze sądowej		0	0	0
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	7	1 427	223	223
		1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 427	223	223
		a) w jednostkach powiązanych		1 401	204	204
		b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		26	19	19
		-środki pieniężne w kasie i na rachunku		26	19	19
		2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	101	30	30
		Suma aktywów		16 730	14 429	14 424

		P A S Y W A	Nota	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r. z uwzględnieniem błędu podstawowego	Stan na dzień 31.12.2014 r.
		1.		3.		2.
A		Kapitał (fundusz) własny		9 277	9 103	9 225
	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	5 527	5 527	5 527
	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0	0	0
	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0	0	0
	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		4 984	4 984	4 984
	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0	0
	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0	0
	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 436)	(1744)	(1 697)
	VIII	Zysk (strata) netto		202	336	411
	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 453	5 326	5 199
	I.	Rezerwy na zobowiązania	10	1 030	1 047	1 047
		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 014	1 036	1 036
		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		16	11	11
		-długoterminowa		0	0	0
		-krótkoterminowa		16	11	11
		3. Pozostałe rezerwy		0	0	0
		-długoterminowe		0	0	0
		-krótkoterminowe		0	0	0
	II.	Zobowiązania długoterminowe	11	2 345	0	0
		1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
		a) pożyczki		0	0	0
		2. Wobec pozostałych jednostek		2 345	0	0
		a) kredyty i pożyczki		0	0	0
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 345	0	0

P A S Y W A			Nota	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r. z uwzględnieniem błędu podstawowego	Stan na dzień 31.12.2014 r.
		c) inne zobowiązania finansowe		0	0	0
		d) inne		0	0	0
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	12	4 078	4 279	4 152
		1. Wobec jednostek powiązanych		300	299	299
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		114	299	299
		-do 12 miesięcy		114	299	299
		-powyżej 12 miesięcy		0	0	0
		b) inne		186	0	0
		2. Wobec pozostałych jednostek		3 778	3 979	3 853
		a) kredyty i pożyczki		1 241	1 643	1 643
		b) z tytułu emisji papierów wartościowych		0	0	0
		c) inne zobowiązania finansowe		1 453	1 158	1 008
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		907	846	846
		-do 12 miesięcy		907	846	846
		-powyżej 12 miesięcy		0	0	0
		e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0	0
		f) zobowiązania wekslowe		0	0	0
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		107	290	314
		h) z tytułu wynagrodzeń		67	37	37
		i) inne		3	5	5
		3. Fundusze specjalne		0	0	0
IV.		Rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
		1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
		2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
		-długoterminowe		0	0	0
		-krótkoterminowe		0	0	0
Suma pasywów				16 730	14 429	14 424

Podpisy Zarządu

Sporządził(a)

Prezes Zarządu –Michał Nowacki

Agnieszka Dudala

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Treść		Nota	Za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.	Za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. z uwzględnieniem błędu podstawowego	Za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
	1.		2.		3.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13	13 284	12 712	12 712
	- od jednostek powiązanych		3 010	658	658
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		435	518	518
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		12 849	12 194	12 194
B.	Koszty działalności operacyjnej	14	12 547	11 870	11 870
I.	Amortyzacja		233	235	235
II.	Zużycie materiałów i energii		225	341	341
III.	Usługi obce		1 458	1 391	1 391
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		106	71	71
	- podatek akcyzowy		0	0	0
V.	Wynagrodzenia		795	876	876
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		136	142	142
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		191	280	280
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 403	8 534	8 534
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży		737	842	842
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15	200	86	86
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0	0
II.	Dotacje		0	0	0
III.	Inne przychody operacyjne		200	86	86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15	195	162	162
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		68	9	9
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		53	0	0
III.	Inne koszty operacyjne		74	153	153
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		742	766	766
G.	Przychody finansowe	16	100	14	14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0	0
	- od jednostek powiązanych		0	0	0
II.	Odsetki, w tym:		100	14	14
	- od jednostek powiązanych		100	14	14
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	0
V.	Inne		0	0	0
H.	Koszty finansowe	16	520	222	130
I.	Odsetki, w tym:		180	89	89
	- dla jednostek powiązanych		0	0	0
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		62	0	0
IV.	Inne		278	133	41

Treść		Nota	Za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.	Za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. z uwzględnieniem błędu podstawowego	Za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej		322	558	650
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne		0	0	0
II.	Straty nadzwyczajne		0	0	0
K.	Zysk (strata) brutto		322	558	650
L.	Podatek dochodowy	17	164	124	147
M.	Podatek odroczony		(44)	98	92
N.	Zysk (strata) netto		202	336	411

Podpisy Zarządu

Sporządził(a)

Prezes Zarządu –Michał Nowacki

Agnieszka Dudala

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2015r. - 31.12.2015r.	Za okres 01.01.2014r.- 31.12.2014r. z uwzględnienie m błędu podstawowego	Za okres 01.01.2014r.- 31.12.2014r.
I.	Kapitał własny na początek okresu	9 103	8 814	8 814
	- korekty błędów podstawowych	0	47	0
	Kapitał własny na początek okresu po korekcie	9 103	8 767	
I a.	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 527	5 527	5 527
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 527	5 527	5 527
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0
a)	Zwiększenia	0	0	0
	- z tytułu podwyższenia kapitału podstawowego	0	0	0
b)	Zmniejszenia	0	0	0
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 527	5 527	5 527
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
3.	Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	4 984	4984	4984
a	zmiany	0	0	0
4.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 984	4 984	4 984
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
7.1	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(1 697)	(7)	(7)
a	Korekty błędów podstawowych	(150)	(47)	
b	Przeniesienie wyniku za rok ubiegły	411	(1 690)	(1 690)
7.2	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 436)	(1744)	(1 697)
8.	Wynik netto	202	336	411
a)	Zysk netto	202	336	411
b)	Strata netto	0		0
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 277	9 103	9 225
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 277	9 103	9 225

W 2014 roku zostały omyłkowo błędnie zaprezentowane zmiany na stratach z lat ubiegłych w związku z czym zmieniono formę prezentacji również na danych porównywalnych.

Podpisy Zarządu

Sporządził(a)

Prezes Zarządu – Michał Nowacki

Agnieszka Dudała

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	Za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.	Za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. z uwzględnieniem błędu podstawowego	Za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	202	336	411
II. Korekty razem	(2 474)	170	95
1. Amortyzacja	232	235	235
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(97)	65	65
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	130	60	60
5. Zmiana stanu rezerw	(17)	(28)	(28)
6. Zmiana stanu zapasów	(1463)	50	50
7. Zmiana stanu należności	(597)	1 245	1 245
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(342)	(1616)	(1 596)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(170)	259	164
10. Inne korekty	(150)	(100)	(100)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 272)	506	506
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(294)	(253)	(253)
I. Wpływy	585	23	23
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	16	16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	579	0	0
3. Z aktywów finansowych	0		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	7	7
II. Wydatki	879	276	276
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81	24	24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Na aktywa finansowe	798	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	252	252
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(294)	(253)	(253)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 573	(374)	(374)
I. Wpływy	2 974	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	2 530	0	0
3. Inne wpływy finansowe	444	0	0
II. Wydatki	401	374	374
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	401	32	32
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	60	60
8. Odsetki od kredytów	0	78	78
9. Inne wydatki finansowe	0	204	204
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 573	(374)	(374)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	7	(121)	(121)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7	(121)	(121)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	19	140	140
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	26	19	19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

W roku 2014 rachunek przepływów pieniężnych został zaprezentowany od zysku brutto zgodnie z ustawą o rachunkowości powinien być prezentowany od kwoty netto, w związku z czym zmieniono formę prezentacji również na danych porównywalnych.

Podpisy Zarządu

Sporządził(a)

Prezes Zarządu – Michał Nowacki

Agnieszka Dudała

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU.

NOTA 1. Wartości niematerialne i prawne.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2015r.	31.12.2014r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) znaki towarowe	2 960	3 039
c) wartość firmy	0	0
d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	0
- oprogramowanie komputerowe	0	0
e) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
f) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 960	3 039

NOTA 1.1. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)					
31.12.2015	Znaki towarowe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
			oprogramowanie komputerowe		
Wartość brutto na początek okresu	3 164	0	0	0	3 164
Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
- zakup	0	0	0	0	0
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
Wartość brutto koniec okresu	3 164	0	0	0	3 164
Amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	125	0	0	0	125
Amortyzacja za okres	79	0	0	0	79
Amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	204	0	0	0	204
Wartość netto na koniec okresu	2 960	0	0	0	2 960

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)					
31.12.2014	Znaki towarowe	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
			oprogramowanie komputerowe		
Wartość brutto na początek okresu	3 164	0	0	0	3 164
Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
- zakup	0	0	0	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
Wartość brutto koniec okresu	3 164	0	0	0	3 164
Amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	46	0	0	0	46
Amortyzacja za okres	79	0	0	0	79
Amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	125	0	0	0	125
Wartość netto na koniec okresu	3 039	0	0	0	3 039

NOTA 1.2. Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych.

	31.12.2015	31.12.2014
1. Własne	2 960	3 039
2. Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 960	3 039

NOTA 2. Rzeczowe aktywa trwałe.

Rzeczowe aktywa trwałe	Wartość na dzień 31.12.2015	Wartość na dzień 31.12.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	1 242	1 294
Środki trwałe	1 242	1 294
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	1 104	1 178
środki transportu	64	33
inne środki trwałe	74	83
Środki trwałe w budowie	0	0

NOTA 2.1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych wg grup rodzajowych.

31.12.2015	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto na początek okresu	0	1 391	39	104	1534
Zwiększenia	0	69	35	3	107
- zakup	0	69	35	3	107
- aport	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	7	0	0	7
- sprzedaży	0	7	0	0	7
- likwidacja	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	0	1 453	74	107	1 634
Umorzenie na początek okresu	0	213	6	21	240
Amortyzacja za okres	0	137	4	12	153
- planowana	0	137	4	12	153
Zmniejszenie	0	1	0	0	1
- sprzedaż	0	1	0	0	1
- likwidacja	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	0	349	10	33	392
Wartość netto na koniec okresu	0	1 104	64	74	1 242

31.12.2014	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto na początek okresu	0	1 378	120	105	1603
Zwiększenia	0	24	0	0	24
- zakup	0	0	0	0	0
- aport	0	0	0	0	0
- inne	0	24	0	0	0
Zmniejszenia	0	11	81	1	93
- sprzedaży	0	11	81	1	93
- likwidacja	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	0	1 391	39	104	1 534
Umorzenie na początek okresu	0	82	9	9	100
Amortyzacja za okres	0	132	12	12	156
- planowana	0	132	12	12	156
Zmniejszenie	0	1	15	0	16
- sprzedaż	0	1	15	0	16
- likwidacja	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec okresu	0	213	6	21	240
Wartość netto na koniec okresu	0	1 178	33	83	1 294

NOTA 2.2. Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych.

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2015	31.12.2014
1. Własne	1 242	1 294
2. Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- leasingu	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	1 242	1 294

NOTA 2.3. Leasingowane środki trwałe.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Maszyny i urządzenia	0	0
Środki transportu	0	0
Pozostałe środki trwałe	0	0
Razem	0	0

NOTA 3. Inwestycje długoterminowe.

Długoterminowe aktywa finansowe	31.12.2015	31.12.2014
Nieruchomości inwestycyjne	2 510	3 158
Wartości niematerialne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	303	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Razem	2 813	3 158

NOTA 3.1 Lista nieruchomości inwestycyjnych.

Adres	Nr KW	Nr działki	Powierzchnia	Naniesienia
Goleszów, ul. Przemysłowa 10	BB1C/000257	547/29	1 131	-
Goleszów, ul. Przemysłowa 10	BB1C/000257	547/41	4 468	Budynek biurowo-socjalny wraz z prawem wieczystego użytkowania gruntu

Fabryka Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna w dniu 25.06.2015 na mocy Aktu Notarialnego Repertorium A Numer 2554/2015 sprzedała działki o numerach 547/21, 547/22 oraz 547/23

Adres	Nr KW	Nr działki	Powierzchnia	Naniesienia
Goleszów, ul. Przemysłowa 10	BB1C/000257	547/21	5 662	Budynek kotłowni wraz z prawem wieczystego użytkowania gruntu
Goleszów, ul. Przemysłowa 10	BB1C/000257	547/22	932	-
Goleszów, ul. Przemysłowa 10	BB1C/000257	547/23	1 203	-

W dniu 01.09.2015 r. na mocy Aktu Notarialnego Repertorium A Numer 2538/2015 r. Fabryka Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna sprzedała działkę o numerze 86/38

Adres	Nr KW	Nr działki	Powierzchnia	Naniesienia
Cieszyn, ul. Kolejowa 12	BB1C/000674	86/38	877	Lokal mieszkalny

W dniu 01.09.2015 r. na mocy Aktu Notarialnego Repertorium A Numer 2532/2015 r. Fabryka Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna sprzedała działkę o numerze 86/33

Adres	Nr KW	Nr działki	Powierzchnia	Naniesienia
Cieszyn, ul. Kolejowa 13	BB1C/000345	86/33	421	Lokal mieszkalny

NOTA 4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

NOTA 4.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego.

	31.12.2015	31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego	31.12.2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	90	153	153
2. Zwiększenia	72	2	2
a) odniesionych na wynik finansowy	0	0	0
- strata podatkowa	0	0	0
- niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	6	0	0
- rezerwa na urlopy niewykorzystane i inne rezerwy	10	0	0
- ujemne różnice kursowe	3	1	1
- niezapłacone odsetki	0	0	0
- niezapłacony podatek od nieruchomości	1	1	1
- korekty z tyt. art. 15b	30	0	0
- odpis aktualizujący należności	22	0	0
3. Zmniejszenia	49	60	65
- strata podatkowa	49	44	49
- niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	0	1	1
- rezerwa na urlopy niewykorzystane i inne rezerwy	0	0	0
- niezapłacone odsetki	0	0	0
- korekty z tyt. art. 15b	0	15	15
- odpis aktualizujący należności	0	0	0
- RMK bierne	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	113	95	90

NOTA 5. Zapasy.

ZAPASY	31.12.2015	31.12.2014
a) materiały	1	1
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	4 673	3 236
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	4 674	3 237

Spółka w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów towarów handlowych.

Spółka dokonuje odpisów aktualizacyjnych zapasy w sytuacji, gdy ich wartość bilansowa jest wyższa od ceny sprzedaży netto, gdy nastąpiło ich uszkodzenie oraz w odniesieniu do zapasów, na których nie odnotowano rozchodu do sprzedaży lub zużycia w ciągu ostatnich trzech okresów bilansowych.

W roku 2015 nie wystąpiły przesłanki utraty wartości zapasów.

NOTA 6. Należności krótkoterminowe.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2015	31.12.2014
a) od jednostek powiązanych	1 555	1 199
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 555	130
- do 12 miesięcy	1 555	130
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	1 069
b) należności od pozostałych jednostek	1 817	2 154
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 776	2 108
- do 12 miesięcy	1 776	2 108
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0
- inne	41	46
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 372	3 353
c) odpisy aktualizujące wartość należności	53	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 319	3 353

Zarząd Fabryka Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna w związku z zakończeniem roku 2015 i przyjętymi zasadami polityki rachunkowości zaakceptował utworzenie odpisu aktualizującego na należności w wysokości 53 TPLN, z czego 17 TPLN. stanowiło odpis od należności spółki powiązanej Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Metalzbyt Sp. z o.o.

NOTA 6.1. Struktura walutowa należności krótkoterminowych.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	3 372	3 353
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na walutę prezentacji PLN)	0	0
waluta EUR	0	0
waluta USD	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	3 372	3 353

NOTA 6.2. Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.	Za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
nieprzeterminowane	1802	1 741
< 90 dni	971	366
91 - 180 dni	504	78
181 - 360 dni	1	9
> 360 dni	53	44
należności przeterminowane	1 529	497
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3 331	2 238
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	53	0
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 278	2 238

NOTA 7. Krótkoterminowe aktywa finansowe.

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2015	31.12.2014
W jednostkach powiązanych	1 463	204
- udzielone pożyczki	1 463	204
- odpis na pożyczki	62	
- wartość netto udzielonych pożyczek	1401	
W pozostałych jednostkach	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26	19
- środki pieniężne w kasie	0	0
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	26	19
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem netto	1 427	223

NOTA 7.1 Zestawienie udzielonych pożyczek.

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy w walucie prezentacji	Wartość bilansowa w walucie prezentacji	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Część krótkoter- minowa	Część długoter- minowa
REDWOOD HOLDING S.A. umowa z dn. 24.04.2013	350	690	WIBOR 1M + marża	04.08.2016	690	0
REDWOOD HOLDING S.A. umowa z dn. 31.03.2015	146	53	WIBOR 1M + marża	31.03.2016	53	0
REDWOOD HOLDING S.A. umowa z dn.22.05.2015	200	10	WIBOR 1M + marża	31.05.2016	10	
POLZAMECH Sp. z o.o. umowa z dn. 12.08.2014	40	0	WIBOR 1M + marża	31.05.2016	0	0
POLZAMECH Sp. z o.o. umowa z dn. 30.09.2014	30	0	WIBOR 1M + marża	31.12.2015	0	0

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy w walucie prezentacji	Wartość bilansowa w walucie prezentacji	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
Zakład Elektromaszynowy Elektronarzędzi CELMA Sp. z o.o. umowa z dnia 01.05.2015	607	648	WIBOR 1M + marża	30.06.2016	648	0
HERTZ Sp. z o.o. umowa z dn. 26.01.2015r	50	62	WIBOR 1M + marża	31.03.2016	62	0
Należności z tyt. pożyczek razem brutto	1 423	1463			1463	0
Odpis dot. HERTZ Sp. z o.o. umowa z dn. 26.01.2015r	-50	-62			-62	0
Należności z tyt. pożyczek razem netto	1 373	1 401			1 401	0

Zarząd Fabryka Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna w związku z zakończeniem roku 2015 i przyjętymi zasadami polityki rachunkowości zaakceptował utworzenie odpisu aktualizującego na udzieloną pożyczkę według zestawienia:

OD	DLA	data udzielenia	Limit w PLN	waluta	zaangażowanie w PLN-KAPITAŁ	ODSETKI w PLN	łączy odpis w PLN
Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A.	HERTZ Sp. z o.o.	26.01.2015	50 000,00	PLN	50 000,00	12 091,38	62 091,38
							62 091,38

NOTA 7.2. Struktura walutowa udzielonych pożyczek (krótko i długoterminowych).

UDZIELONE POŻYCZKI (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej PLN	1463	204
b) w walucie obcej EUR	0	0
c) w walucie obcej USD	0	0
- odpis dot. pożyczek	-62	0
Udzielone pożyczki krótko i długoterminowe razem	1 401	204

NOTA 7.3. Struktura walutowa środków pieniężnych.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej PLN	16	18
b) w walucie obcej EUR	1	1
c) w walucie obcej USD	0	0
d) w walucie obcej CNY	9	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	26	19

NOTA 8. Krótkoterminowe rozliczenia okresowe.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	101	30
- ubezpieczenia majątkowe	3	5
- prenumerata	0	0
- koszty szkoleń pracowników	0	0
- koszty prac rozwojowych	25	0
- certyfikaty	61	0
- opłata za domenę, usługi informatyczne	0	1
- inne	12	24

NOTA 9. Kapitał podstawowy.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
seria A	zwykłe	imienne	100 000	1,00	100
seria B	zwykłe	Imienne	5 427 000	1,00	5 427

NOTA 9.1 Kapitał podstawowy – struktura akcjonariatu.

Akcyonariusze	Liczba akcji	Nominalna wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
REDWOOD Holding S.A.	5 527 000	5 527 000	100 %	5 527 000	100%
Razem	5 527 000	5 527 000	100,00%	5 527 000	100,00%

W dniu 22.12.2015 roku została podpisana umowa Datio In Solutum pomiędzy REDWOOD HOLDING Spółka Akcyjna, a Zakładami Elektromaszynowymi –Elektronarzędzia CELMA Spółka Akcyjna, w wyniku której Redwood HOLDING S.A. przejął 4 227 000 akcji spółki Fabryka Elektronarzędzi CELMA S.A. i stał się jej jedynym akcjonariuszem.

NOTA 10. Rezerwa na zobowiązania.

NOTA 10.1. Zamiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego.

	31.12.2015	31.12.2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1036	1 007
2. Zwiększenia	22	34
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	0
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	0	31
- środki trwałe w leasingu	0	0
- dodatnie różnice kursowe bilansowe	4	0
- naliczone odsetki od pożyczek	18	3
3. Zmniejszenia	44	5
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	0
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	44	0
- środki trwałe w leasingu	0	5
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 014	1 036
a) odniesionej na wynik finansowy	1 014	1 036

NOTA 10.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	16	11
Rezerwa na wynagrodzenia	0	0
Razem, w tym:	16	11
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	16	11

NOTA 11. Zobowiązania długoterminowe.

	31.12.2015	31.12.2014
1. Wobec pozostałych jednostek	2 345	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 345	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
umowy leasingu finansowego	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 345	0

Zarząd Fabryki Elektronarzędzi CELMA Spółka Akcyjna w dniu 28.04.2015 roku podjął uchwałę nr 1/I/2015 w przedmiocie emisji Obligacji zabezpieczonych serii A o łącznej wartości nominalnej do wysokości 2.500.000,00 zł. Propozycja Nabycia Obligacji podpisana dnia 29.04.2015 roku. Przewiduje następujące warunki wykupu obligacji:

Wykup w dacie wykupu- Każda Obligacja serii A zostanie wykupiona przez Emitenta w Dniu Wykupu tj. 18 maja 2018 roku, poprzez wypłatę Obligatariuszom kwoty w wysokości równej wartości nominalnej Obligacji, tj. 1.000 zł. za każdą Obligację.

W dniu 18.12.2015 roku Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie przydzieliła Spółce dostęp do Elektronicznej Bazy Informacji (nazwa skrócona EBI). Z dniem 22 grudnia 2015 roku Spółka rozpoczyna przekazywanie informacji bieżących i okresowych za pośrednictwem systemu EBI w alternatywnym systemie obrotu na rynku Catalyst.

NOTA 11.1. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

	31.12.2015	31.12.2014
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 345	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 345	0

NOTA 11.2. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa.

	31.12.2015	31.12.2014
a) w walucie polskiej	2 345	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 345	0

NOTA 12. Zobowiązania krótkoterminowe.

	31.12.2015	31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego	31.12.2014
1. Wobec jednostek powiązanych	300	299	299
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	114	299	299
- do 12 miesięcy	114	299	299
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) pożyczki	186	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	3 778	3 979	3 853
- kredyty i pożyczki	1 241	1 643	1 643
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 453	1158	1 008
z tytułu leasingu	0	0	0
z tytułu factoringu	1 453	1158	1 008
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	907	846	846
- do 12 miesięcy	907	846	846
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	107	290	314
- z tytułu wynagrodzeń	67	37	37

	31.12.2015	31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego	31.12.2014
- inne	3	5	5
3. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 078	4 278	4 152

NOTA 12.1. Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa.

	31.12.2015	31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego	31.12.2014
a) w walucie polskiej	3127	3 938	3 811
b) w walutach obcych po przeliczeniu na walutę prezentacji PLN	951	341	341
waluta EUR	526	341	341
waluta USD	425	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 078	4 279	4 152

NOTA 12.2 Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

WIEKOWANIE ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania przed terminem płatności	325	464
Zobowiązania przeterminowane, w tym:	696	681
<90 dni	682	639
91 -180 dni	10	28
181 – 360 dni	2	3
>360	2	11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	1 021	1 145

NOTA 12.3. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Wyszczególnienie	31.12.2015r.	31.12.2014r.
Kredyty bankowe	1 241	1 643
Pożyczki	186	0
Suma kredytów i pożyczek w tym:	1 427	1 643
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	1 427	1 643

NOTA 12.4 Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek – wykaz.

Nazwa banku, rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki i wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Zabezpieczenia
wg stanu na dzień 31.12.2015					
ING Bank Śląski um. Wieloproduktowa Nr 678/2012/00003702/0 z 10.05.2012	1 675	1 241	WIBOR1M+ marża	-	hipoteki umowne, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja wierzytelności, pełnomocnictwo do rachunków bankowych
Pożyczka od CAB S.A.	100	186	WIBOR1M+ marża	22.01.2016	brak
Razem		1427			

NOTA 12.5 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	0	0	0	0
W okresie od 1 do 5 lat	0	0	0	0
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	0	0	0	0
Przyszły koszt odsetkowy	0	X	0	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	0		0	
krótkoterminowe	0	0	0	0
długoterminowe	0	0	0	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

NOTA 13. Przychody netto ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
Sprzedaż wyrobów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Sprzedaż usług	435	518
- w tym: od jednostek powiązanych	419	508
Przychody netto ze sprzedaży towarów	12 849	12 194
- w tym: od jednostek powiązanych	2 591	150

NOTA 13.1. Przychody netto ze sprzedaży – struktura terytorialna.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015		Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014	
	PLN	w %	PLN	w %
Kraj	13 284	100%	12 701	99,91%
Eksport w tym:	0	0,00%	11	0,09%
Unia Europejska	0	0,00%	11	0,09%
Pozostałe kraje	0	0%	0	0%
RAZEM	13 284	100%	12 712	100%

NOTA 14. Koszty działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
Amortyzacja	232	235
Zużycie materiałów i energii	225	341
Usługi obce	1 458	1 391
Podatki i opłaty	106	71
Wynagrodzenia	795	876
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136	142
Wynik z aktualizacji należności	(53)	0
Pozostałe koszty rodzajowe	192	280
Koszty według rodzaju, razem	3 091	3 336

NOTA 15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
1. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	200	86
- przychody z tytułu refaktur	7	34
- zwrócone koszty sądowe	1	6
- koszty napraw pokryte odszkodowaniami	161	2
- inne	31	44
2. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	195	162
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	68	9
- koszty obciążeń do refakturowania	7	34
- koszty napraw powypadkowych	0	2
- kary, grzywny, odszkodowania	59	32
- koszty ubezpieczenia mienia i reklamacji	0	0
- różnice groszowe	0	0
- rozliczenie inwentaryzacji	0	0
- darowizny	3	61
- opłaty sądowe, komornicze	1	3
- zawiązanie odpisów aktualizujących należności	53	0
- inne	4	21

NOTA 16. Przychody i koszty finansowe.

	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
1. Przychody finansowe	100	14	14
- odsetki bankowe uzyskane	0	0	0
- przychody z tyt. odsetek	100	14	14
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	0	0
2. Koszty finansowe, w tym:	520	222	130
- odsetki od pożyczki	0	0	0
- odsetki od leasingu	0	2	2
- odsetki od kredytów	51	70	70
- odsetki dot. obligacji	101		
- pozostałe odsetki	28	17	17
- aktualizacja wartości inwestycji	62		
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	88	6	6
- prowizje od kredytów bankowych	0	5	5
- prowizje od faktoringu	161	92	0
- koszty finansowe związane z emisją obligacji	29	0	0
- pozostałe koszty finansowe	0	30	30

NOTA 17. Podatek dochodowy bieżący.

	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
1. Zysk (strata) brutto	322	558	650
2. Przychody nie podatkowe	118	63	63
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	21	0	0
- naliczone odsetki od pożyczek	97	12	12
- nieodpłatne świadczenia (otrzymane poręczenia kredytów)	0	0	0
- przychody NKUP	0	51	51
3. Koszty nie stanowiące kup	943	443	443
- niewypłacone w okresie wynagrodzenia + narzuty	33	7	7
- koszty reprezentacji i reklamy	118	221	221
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	(245)	(235)	(235)
- rezerwy na urlopy	4	3	3
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	0	0	0

	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014 z uwzględnieniem błędu podstawowego	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
- zapłacone składki na PFRON	0	0	0
- podatki i opłaty	0	0	0
- inne koszty rodzajowe			
- odsetki budżetowe	6	7	7
- odsetki od pożyczki	0	0	0
- odsetki niezapłacone	8	3	3
- kary, grzywny, odszkodowania	34	32	32
- odsetki zapłacone, naliczone w poprzednich latach	(3)	0	0
- koszty rat leasingowych bieżących	0	16	16
- odszkodowania z tyt. reklamacji	0	0	0
- różnice kursowe n kup	15	3	3
- pozostałe rezerwy kosztowe	0	0	0
- różnica w wartości netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych	652	5	5
- darowizny	3	61	61
- odpis aktualizujący należności	53	0	0
- odpis aktualizujący aktywa finansowe- pożyczki	62	0	0
- pozostałe koszty NKUP	203	320	320
Do opodatkowania	1 147	938	1 030
Straty z ubiegłych lat do odliczenia	284	284	255
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	863	654	775
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	164	124	147
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	164	124	147
- wykazany w rachunku zysków i strat	164	124	147

NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Spółka wykazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej posługując się metodą pośrednią, za pomocą której korygowane są skutki transakcji mających bezgotówkowy charakter.

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	26	19
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	26	19

Wyszczególnienie	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2015	Okres 12 m-cy zakończony 31.12.2014
Amortyzacja:	232	235
amortyzacja wartości niematerialnych	79	79
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	153	156
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	(97)	65
odsetki od pożyczek i kredytów	1	63
odsetki od leasingów	0	2
Odsetki otrzymane	0	0
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	(98)	0
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	(1 463)	50
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(1 437)	50
Przyjęcie na środki trwałe rzeczy z zapasów	(26)	0
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(719)	1 259
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(719)	1 259
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	(379)	(1 708)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(379)	(1 708)
Korekta z tyt. umowy kompensacyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	4	3
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego	0	0
Zmiana stanu pozostałych rezerw	4	3
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(152)	(8)
Rozliczenia międzyokresowe czynne	(152)	(8)
Rozliczenia międzyokresowe bierne, krótkoterminowe	0	0
Zmiana stanu z tytułu podatku odroczonego	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	(252)
Udzielone pożyczki	0	(252)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	(60)
Zwiększenie wartości środków trwałych w leasingu	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingowych	0	(60)

POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

NOTA 18. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej REDWOOD, w której jednostką dominującą jest REDWOOD HOLDING S.A., sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Poniższe zestawienia przedstawiają wartość transakcji przeprowadzonych w trakcie 2015 r. z jednostką dominującą oraz pozostałymi jednostkami zależnymi od REDWOOD HOLDING S.A. Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Rok 2015

jednostka powiązana	sprzedaż	zakup
CELMA Power Tools Sp. z o.o.	1 782	2 718
COMPLEX Automotive Bearings S. A.	16	10
COMPLEX Finance Sp. z o. o.	0	31
COMPLEX IQ S.A.	1 205	397
Redwood Holding S.A.	7	284
International Business Services Polska Sp. z o. o.	0	44
Trust Back Sp. z o. o.	0	3
Jotes Business Park Sp. z o. o.	0	41
Metalzbyt Sp. z o.o.	0	0
METALZBYT Premium Technik Polska Sp. z o.o.	0	0
ZEM-EN Celma S.A.	0	7
Razem	3 010	3 535

jednostka powiązana	należności	zobowiązania
CELMA Power Tools Sp. z o.o.	1 231	0
COMPLEX Automotive Bearings S. A.	0	11
Complex Finance Sp. z o. o.	0	4
COMPLEX IQ S.A.	293	24
Redwood Holding S.A.	9	64
CONNECTON Sp. z o. o.	0	0
International Business Services Polska Sp. z o. o.	0	11
Jotes Business Park Sp. z o. o.	0	0
Zem-en Celma Sp. z o.o.	4	0
Metalzbyt Sp. z o.o.	18	0
-odpis dot. Należności od Metalzbyt Sp. z o.o.	-18	0
Razem	1 537	114

Rok 2014

jednostka powiązana	sprzedaż	zakup
CELMA Power Tools Sp. z o.o.	615	6 555
COMPLEX Automotive Bearings Sp. z o. o.	24	0
COMPLEX Finance Sp. z o. o.	0	72
COMPLEX IQ S.A.	10	534
COMPLEX S.A.	0	182
International Business Services Polska Sp. z o. o.	0	77
ITC Infologic Sp. z o. o.	0	2
Jotes Business Park Sp. z o. o.	0	34
Metalzbyt Sp. z o.o.	3	0
METALZBYT Premium Technik Polska Sp. z o.o.	1	34
ZEM-EN Celma S.A.	5	20
Razem	658	7 510

jednostka powiązana	należności	zobowiązania
CELMA Power Tools Sp. z o.o.	56	0
COMPLEX Automotive Bearings Sp. z o. o.	28	0
Complex Finance Sp. z o. o.	0	6
COMPLEX IQ S.A.	0	280
COMPLEX S.A.	27	0
CONNECTON Sp. z o. o.	0	3
International Business Services Polska Sp. z o. o.	0	10
Jotes Business Park Sp. z o. o.	1	0
Metalzbyt Sp. z o.o.	18	0
Razem	130	299

NOTA 19. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Zarząd	1	1
Administracja	1	0
Dział sprzedaży	7	7
Pion produkcji	0	0
Pozostali	3	3
Razem	12	11

NOTA 20. Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

Funkcja	31.12.2015	31.12.2014
Prezes Zarządu	126	103
Wiceprezes Zarządu	0	75
Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	6
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	0
Członek Rady Nadzorczej	21	23
Razem	147	207

Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

NOTA 21. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Spółka nie odnotowała znaczących zdarzeń gospodarczych, mogących mieć istotny wpływ na kształt prezentowanego sprawozdania i obraz spółki.

NOTA 22. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto w kwocie 202 128,81 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć w całości na pokrycie strat z lat ubiegłych.

NOTA 23. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

W dniu 19 czerwca 2015 roku została zawarta umowa o badanie i przegląd sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2015 pomiędzy Spółką a PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. (wcześniej PKF Consult Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie przy ul. Orzyckiej 6 lok.1B. Zgodnie z zawartą umową, podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego otrzyma wynagrodzenie w kwocie:

- 4.000 złotych za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego
- 11.200 złotych za badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Podpisy Zarządu

Sporządził(a)

Prezes Zarządu –Michał Nowacki

Agnieszka Dudała