

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku



Dayli Polska Sp. z o.o.

ul. Balicka 117

30-149 Kraków

tel. +48 12 261 64 00

e-mail: sekretariat@dayli.com.pl

http: www.dayli.com.pl

DAYLI POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
W RESTRUKTURYZACJI
30-149 KRAKÓW UL. BALICKA 117
REGON 243060548

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 ROKU

LIST ZARZĄDU

Drodzy Obligatariusze,

W imieniu Grupy Kapitałowej Dayli Polska Sp. z o. o. w restrukturyzacji („Dayli”), jako Zarządca Jednostki Dominującej, przedkładam Państwu raport podsumowujący działalność Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

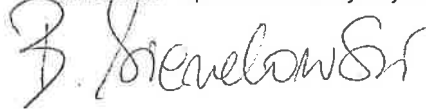
Rok 2015 był dla Spółki rokiem trudnym, co widoczne jest także poprzez powstanie ujemnego skonsolidowanego kapitału własnego i wysokiej straty w wysokości 73,1 milionów złotych, jednak może też okazać się rokiem przełomowym. W dniu 9 grudnia 2015 roku ówczesny Zarząd Jednostki Dominującej – Dayli podjął bowiem uchwałę w sprawie rozpoczęcia restrukturyzacji w Spółce. Zgodnie z tą uchwałą Dayli rozpoczęła proces przygotowania restrukturyzacji finansowej, mający doprowadzić do sanacji sytuacji finansowej Spółki oraz wzrostu jej wartości. Ponadto restrukturyzacja winna doprowadzić do zoptymalizowania zarządzania majątkiem Spółki, obniżenia wysokości zobowiązań i/lub prolongaty terminów wykonania poszczególnych zobowiązań. W następstwie tej uchwały w dniu 4 stycznia 2016 Dayli złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do Dayli, a od dnia 1 lutego 2016 roku Dayli w wyniku postanowienia sądu znajduje się już w trakcie tego postępowania. Jednocześnie od tego dnia funkcję Zarządcy pełni spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.

Niewątpliwie powyższe wydarzenia, które nastąpiły na przełomie 2015 i 2016 roku, stanowiły właściwy krok, w kierunku naprawy sytuacji w Dayli oraz przywrócenia jej zdolności do kontynuowania działalności. Kroki te mają jednocześnie na celu ochronę interesów wierzycieli Jednostki Dominującej, w tym jej Obligatariuszy. Zarządca celem realizacji powyższych zadań otrzymał w ramach Prawa Restrukturyzacyjnego dodatkowe narzędzia, niedostępne dla dotychczasowego Zarządu, co z pewnością pozytywnie wpływa na możliwość efektywnej restrukturyzacji przedsiębiorstwa. Niemniej należy również wskazać na niełatwą sytuację w jakiej znajduje się Jednostka Dominująca. Kapitał własny jest ujemny, Spółka nie ma dostępu do kredytów kupieckich, a ilość otwartych, funkcjonujących placówek ograniczona. Są to aktualne trudności, z którymi musimy się zmierzyć.

Najbliższy okres będzie zatem odgrywał decydującą rolę w aspekcie dalszego kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą jak i jednostkę zależną eMarket Sp. z o. o. Przede wszystkim na okres luty 2016 roku – styczeń 2017 przypada realizacja przygotowanego przez Zarządcę Planu Restrukturyzacyjnego Dayli. Zgodnie z ww. Planem Dayli powinna utrzymać zdolność do regulowania bieżących zobowiązań. Na przełomie 2016 i 2017 roku Spółka powinna zacząć generować zyski, a od roku 2017 środki pieniężne na regulowanie zobowiązań układowych, w tym również wobec Obligatariuszy. Aktualnie znajdujemy się na początku tej drogi. Mamy nadzieję, że podsumowanie wyników przyszłego roku, potwierdzi realizację pozytywnych założeń Planu Restrukturyzacyjnego.

W imieniu Zarządcy

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.



OŚWIADCZENIE OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ

Zarządca Spółki Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. w imieniu Spółki Dayli Sp. z o.o. w restrukturyzacji oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że *sprawozdanie* z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Zarządca - Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. w imieniu Spółki Dayli Sp. z o.o. w restrukturyzacji



Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.
ul. Wspólna 35/5, 00-519 Warszawa
NIP 701-052-76-81

Zarządca Spółki Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. w imieniu Spółki Dayli Sp. z o.o. w restrukturyzacji oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zarządca - Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. w imieniu Spółki Dayli Sp. z o.o. w restrukturyzacji



Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.
ul. Wspólna 35/5, 00-519 Warszawa
NIP 701-052-76-81

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2014 – 31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	102 449	24 481	150 408	35 903
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-69 210	-16 538	5 838	1 394
Zysk/strata brutto	-72 547	-17 336	4 372	1 044
Zysk/strata netto	-73 163	-17 483	4 280	1 022
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-1 147	-274	-32 425	7 740
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-12 834	-3 067	10 801	2 578
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	14 515	3 469	31 677	7 561
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	2 828	676	611	146
Aktywa razem	19 686	4 620	22 420	5 260
Zobowiązania długoterminowe	-	-	47 094	11 049
Zobowiązania krótkoterminowe	57 315	13 449	150 408	35 903
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-69 210	-16 538	5 838	1 394
Kapitał własny	-18 769	-4 404	45 471	10 854
Kapitał podstawowy	35 286	8 280	8 328	1 988

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

Kurs EUR/PLN	2015	2014
- dla danych bilansowych	4,2615**	4,2623**
- dla danych rachunku zysków i strat	4,1848*	4,1893*

* Pozycja rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca danego roku obrotowego; kurs ten wyniósł za dwanaście miesięcy od stycznia 2014 do grudnia 2014 roku: 1 EUR=4,1893 PLN, za dwanaście miesięcy od stycznia 2015 do grudnia 2015 roku: 1 EUR=4,1848 PLN.

** Pozycje bilansu przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy; kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2014 roku: 1 EUR=4,2623 PLN; na 31 grudnia 2015 roku: 1 EUR=4,2615 PLN.

**WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY OD DNIA 01.01.2015 DO DNIA 31.12.2015**

1. INFORMACJE OGÓLNE

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji (dalej Spółka) została utworzona przez podpisanie Umowy Spółki w formie Aktu Notarialnego Rep. A nr 8557-2012 w dn. 20 września 2012 roku.

Spółkę wpisano do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście – Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 000435340 z datą 03.10.2012. Spółce nadano numer statystyczny REGON 243060548 i NIP 9542739930. Siedziba spółki mieści się w Krakowie, ul. Balicka 117. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 31.12.2015r. jedynym udziałowcem Spółki jest Kerdos Group S.A. z siedzibą w Warszawie posiadająca 100% udziałów.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest między innymi sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok kalendarzowy 2015.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2015 i kończący się 31 grudnia 2015. Dane porównawcze przedstawiono za rok obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014.

2. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH ZE WSKAZANIEM ICH NAZW SIEDZIB, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI, UDZIAŁU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Dane jednostki zależnej:

Nazwa	E-Market Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Kraków
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Sprzedaż hurtowa kosmetyków w tym e-commerce
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	14601473
Udział Jednostki Dominującej:	100,00%

Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2015 r.:

Zarząd:

Bartłomiej Jerzy Żebrowski	Prezes Zarządu
Romuald Kałyciok	Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 4 grudnia 2015 skład Zarządu poszerzył się o Pana Romualda Kałycioka. W dniu 21 grudnia 2015 roku wykonując stosownie do art. 156 KSH uprawnienia Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Mega Trade odwołało Panią Annę Wierzbicką z zarządu oraz ze stanowiska prezesa zarządu Mega Trade, powołując następnie prezesa zarządu Mega Trade w osobie Pana Bartłomieja Jerzego Żebrowskiego.

3. ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Także sprawozdania jednostkowe Jednostki Dominującej i Jednostki Zależnej zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zwraca się jednak uwagę, że w dniu 1 lutego 2016 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego w stosunku do Jednostki Dominującej - Dayli Polska Sp. z o.o. na podstawie art. 7 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. nr 978 ze zm.). Zgodnie z treścią postanowienia, Sąd postanowił otworzyć postępowanie sanacyjne dłużnika Dayli, odebrać Dayli zarząd własny, wyznaczyć zarządcę w postaci spółki Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. ("Zarządca"), wyznaczyć sędziego komisarza w osobie sędziego Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie – Janusza Płocha ("Sędzia-Komisarz") oraz wskazać, że podstawą jurysdykcji sądów polskich jest art. 342 ust. 1 Ustawy.

W świetle powyższych okoliczności oraz zdarzeń opisanych między innymi w punkcie niniejszego sprawozdania w okresie najbliższych 12 miesięcy decydujący wpływ na możliwość kontynuowania działalności będzie miała realizacja założeń opisanych w przygotowanym przez Zarządcą Planie Restrukturyzacyjnym Spółki. W Ramach Planu restrukturyzacyjnego zaplanowano między innymi następujące działania:

- a. Likwidacja nierentownych placówek;
- a. Optymalizacja kosztów w centrali
- b. Ograniczenie kosztów stałych – magazyn;
- c. Outsourcing części funkcjonalności;
- d. Sprzedaż towarów na zasadach komisju oraz współorganizacja polityki sprzedażowej z dostawcami w zamian za możliwość zwrotu nie rotującego towaru;
- e. Uzależnienie wynagrodzeń kluczowych pracowników od wyniku;
- f. Zmiana rynku docelowego – koncentracja na mniejszych miejscowościach
- g. Powrót do poprzedniego profilu działalności będącego kontynuacją działalności marki „Schlecker”;
- h. Zmiana polityki zakupowej;
- i. Koncentracja na zwiększeniu rotacji towarów;
- j. Czasowe obniżenie zaangażowania w działania marketingowe;

Powyższe ma prowadzić do odzyskania płynności finansowej i sanacji przedsiębiorstwa. W efekcie ma powstać przedsiębiorstwo o znacząco poprawionej kondycji finansowej, zdolne do działania w wydajny sposób.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości Dz.U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Środki trwałe wniesione aportem w ramach przedsiębiorstwa przyjęto do ksiąg w 2012 roku w wartości godziwej zgodnie z wyceną biegłego.

4.2.1 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Nie są amortyzowane do momentu oddania do użytkowania.

4.2.2 Należności krótko i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

4.2.3 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

4.2.4 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. W przypadku utraty ich wartości, dokonywany jest odpis z tytułu utraty. W bilansie, zapasy wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszone o ewentualny odpis.

4.2.5 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy ujęty jest w wysokości nominalnej określonej w Akcie Notarialnym i wpisanej do KRS.

4.2.6 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.2.7 Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

4.2.8 Odroczony podatek dochodowy

Aktywa z tytułu odroczonego podatku 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.

Rezerwy ustala się w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

4.2.9 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty.

Zgodnie z aneksem do regulaminu wynagradzania, począwszy od roku 2014 Spółka nie tworzy ZFŚS.

5. KURS ZASTOSOWANY DO WYCENY NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ BILANSOWY:

Waluta: EUR – kurs 4,2615 – tabela NBP 254/A/NBP/2015

Waluta: USD – kurs 3,9011 – tabela NBP 254/A/NBP/2015

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

DAYLI POLSKA Sp. z o.o.

ul. Balicka 117

30-149 Kraków

NIP: 954 273 9930 REGON: 143060548

N. Dettke

Zarządca Spółki

J. Szewcowski

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S. A.

ul. Wspólna 35/5, 00-519 Warszawa

NIP 701-052-76-81

6. Skonsolidowany Bilans na dzień 31.12.2015 (dane w tys. PLN)

Lp.	AKTYWA	stan na 31.12.2015	stan na 21.12.2014
A.	Aktywa trwałe	19 686	22 420
I.	Wartości niematerialne i prawne	138	9 426
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	
2.	Wartość firmy	0	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	138	9 426
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	0	
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0	
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 093	12 115
1.	Środki trwałe	19 093	12 115
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	666	847
d)	Środki transportu	297	459
e)	Inne środki trwałe	13 867	10 809
2.	Środki trwałe w budowie	4 262	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
V	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
d)	W pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	455	879
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	455	879
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	
B.	Aktywa obrotowe	28 267	82 310
I	Zapasy	18 994	47 716
1.	Materiały	0	

2.	Półprodukty i produkty w toku	0	
3.	Produkty gotowe	0	
4.	Towary	18 994	47 716
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	
II	Należności krótkoterminowe	5 614	33 371
1.	Należności od jednostek powiązanych	321	466
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	321	466
	- do 12 miesięcy	321	466
	- powyżej 12 miesięcy	0	
b)	inne	0	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 293	32 905
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 565	29 439
	- do 12 miesięcy	1 565	29 439
	- powyżej 12 miesięcy	0	
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 886	2 338
c)	Inne	842	1 128
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0	
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 440	611
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 440	611
a)	W jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	W jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- 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	3 440	611
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 671	528
	- inne środki pieniężne	769	83
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia między okresowe	218	612
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	Aktywa razem	47 952	104 730

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

Sporządzający

Zarządca Spółki

DAYLI POLSKA Sp. z o.o.

ul. Białacka 117

30-059 Kraków

NIP: 954 273 89-00 REGON: 243060548

Grzegorz Juch

B. Siemela SH

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S. A.

ul. Wspólna 35/5,00-519 Warszawa

NIP 701-052-76-81

Lp.	PASYWA	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	-18 769	45 471
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 286	8328
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 089	51 089
	– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	7 629
	– tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-31 981	-25 855
VII.	Zysk (strata) netto	-73 163	4 280
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Kapitały mniejszości	-	-
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I.	Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 721	59 259
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 402	1 351
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 050	1 302
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	16
	– długoterminowa	-	-
	– krótkoterminowa	16	16
3.	Pozostałe rezerwy	8 336	33
	– długoterminowe	-	-
	– krótkoterminowe	8 366	33
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	10 799
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	0	10 799
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	4 949
c)	inne zobowiązania finansowe	0	5 850
d)	zobowiązania wekslowe	-	-
e)	Inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	57 315	46 467
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 755	995
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 755	995
	– do 12 miesięcy	2 755	995
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 315	44 948
a)	kredyty i pożyczki	15 453	16 969

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 025	
c)	inne zobowiązania finansowe	1 521	1 676
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 987	24 234
	– do 12 miesięcy	29 987	24 234
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 669	1 247
h)	z tytułu wynagrodzeń	569	690
i)	Inne	91	132
4.	Fundusze specjalne	246	524
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4	642
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4	642
	– długoterminowe	-	-
	– krótkoterminowe	4	642
	Pasywa razem	47 952	104 730

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

DAYLI POLSKA Sp. z o.o.
ul. Białostocka 117
30-143 Kraków
NIP: 954 273 9018 REGON: 243060548
Uchwała

Zarządca Spółki

B. Siarłow

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S. A.
ul. Wspólna 35/5, 00-519 Warszawa
NIP 701-052-76-81

7. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za okres 01.01.2015-31.12.2015
(dane w tys. PLN)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	102 449	150 408
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	17 534
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 152	-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	96 298	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	137 456	158 014
I.	Amortyzacja	3 947	1 891
II.	Zużycie materiałów i energii	3 083	3 501
III.	Usługi obce	29 644	31 612
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	374	277
	– podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	10 584	13 355
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 071	2 507
	– emerytalne	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 472	3 681
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	85 280	101 190
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-35 007	-7 606
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 756	16 477
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 793	13 088
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	963	33 89
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 959	3 033
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	118	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	35 712	3 033
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-69 210	5 838
G.	Przychody finansowe	1	115
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II.	Odsetki, w tym:	1	77
	– od jednostek powiązanych	-	27
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– w jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	38
H.	Koszty finansowe	2 106	1 581
I.	Odsetki, w tym:	1 864	1 526
	– dla jednostek powiązanych	-	322
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-
	– w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	242	55

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-71 315	4 372
K.	Odpis wartości firmy	1 232	-
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	1 232	-
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-72 547	4 372
O.	Podatek dochodowy	617	92
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-73 163	4 280

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

DAYLI POLSKA Sp. z o.o.

NIP: 954 273 930

Gołębka

Zarządca Spółki

B. Stencel

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.
ul. Wspólna 35/5, 00-519 Warszawa
NIP 701-052-76-81

8. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych – metoda pośrednia za okres 01.01.2015-31.12.2015 (dane w tys. PLN)

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W PLN	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-83 084	4 280
II.	Korekty razem	84 231	-36 705
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	3 947	1 891
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemne wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	173	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 542	1 072
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 283	-13 680
9.	Zmiana stanu rezerw	8 420	-1 445
10.	Zmiana stanu zapasów	28 722	1 536
11.	Zmiana stanu należności	21 404	-17 055
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 677	-8 619
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	137	-405
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	106	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 147	-32 425
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 280	15 638
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 714	15 638
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	565	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	-zbycie aktywów finansowych	-	-
	-dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	-odsetki	-	-
	-inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	19 113	4 837
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 550	4 788
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	563	49
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	49
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	-nabycie aktywów finansowych	-	-
	-udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 834	10 801
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0	27 878
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 771	3 590

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

2.	Kredyty i pożyczki	15 064	19 370
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	4 879
4.	Inne wpływy finansowe	-	39
II.	Wydatki	10 320	9 163
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	7 127	6 500
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 700	1 624
8.	Odsetki	1 466	1 039
9.	Inne wydatki finansowe	28	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 515	18 715
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 828	-2 909
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	2 828	-2 909
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	612	3 520
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 440	611
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

DAYLI POLSKA Sp. z o. o.
ul. Bałicka 117
30-149 Kraków
NIP: 954 273 533 REGON: 243060548
Wioletta Jank

Zarządca Spółki

B. Siewelowski

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S. A.
ul. Wspólna 35/5,00-519 Warszawa
NIP 701-052-76-81

9. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - za okres 01.01.2015-31.12.2015 (dane w tys. PLN)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM W TYS. PLN		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	44 702	25 334
	– korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	44 702	25 334
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 328	100
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	26 959	8 228
a)	zwiększenie (z tytułu)	26 959	8 228
	– wydania udziałów (emisji akcji)	26 959	8 228
	– dopłat do kapitału	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	– wypłaty udziałów	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 286	8 328
2.	(uchylona)	-	-
3.	(uchylona)	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 089	51 089
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	– podziału zysku (ustawowo)	-	-
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	– z przeszacowanie środków trwałych	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– pokrycia straty	-	-
	– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)	-	-
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 089	51 089
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– korekty aktualizującej wartość	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– zbycia środków trwałych	-	-
	– korekty aktualizującej wartość	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-7 629	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-7 629	7 629
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	15 857
	– w tym z tytułu dopłat wspólników	-	-
	– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-
	– z podziału zysku	-	-
	– wpłaty na podwyższenie kapitału podstawowego niezarejestrowane przez Sąd	-	15 857
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	8 228
	– z tytułu podziału zysku/ pokrycia straty	-	-
	– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	-	-
	– zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego	-76 285	8 227
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	7 629
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 596	-27 158
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	– korekty błędów	-	-
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– podział zysku (na pozostały kapitał rezerwowy)	-	-
	– wypłata dywidendy	-	-
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-27 158
	– korekty błędów	-	-
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-27 158
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 253	1 303
	– pokrycie straty zgodnie z uchwałą właścicieli	4 253	1 303
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-31 981	-25 855
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-31 981	-25 885
9.	Wynik netto	-73 163	4 280
a)	zysk netto	0	4 280
b)	strata netto	-73 163	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 769	45 471
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 769	45 471

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

DAYLI POLSKA Sp. z o.o.,
ul. Dąbicka 117
30-143 Kraków
NIP: 954 273 9030 REGON: 242050648
Wioletta Jach

Zarządca Spółki

B. Sierebow 815

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S. A.
ul. Wspólna 35/5, 00-519 Warszawa
NIP 701-052-76-81

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów

Nazwa jednostki	Kraj rejestracji lub siedziby	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
eMarket Sp. z o.o.	POLSKA	100%	100%	100%	100%

2. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana

W sprawozdaniu nie występuje wartość firmy. Dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości wobec wartości firmy dotyczącej spółki eMarket Sp. z o.o.

3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

Sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2015 i 2014 są porównywalne

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 4 stycznia 2016 spółka Dayli Polska Sp. z o.o. ("Dayli") złożyła w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do Dayli na podstawie art. 7 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. nr 978 ze zm.) wraz z wnioskiem o zabezpieczenie majątku dłużnika na etapie postępowania o otwarcie postępowania sanacyjnego poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego. Jednocześnie Dayli wniosła o powołanie do pełnienia funkcji tymczasowego nadzorca sądowego w postępowaniu o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz o powołanie do pełnienia funkcji zarządcy w postępowaniu sanacyjnym dłużnika spółki Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 29 stycznia 2016 r. na podstawie art. 746 Kodeksu Cywilnego wystosowała do ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Krakowie ("Wykonawca") wypowiedzenie w trybie natychmiastowym zawartej umowy o badania i ocenę sprawozdania finansowego ("Umowa"). Powodem wypowiedzenia jest utrata zaufania do Wykonawcy.

W dniu 1 lutego 2016 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego w stosunku do Dayli na podstawie art. 7 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. nr 978 ze zm.). Zgodnie z treścią postanowienia, Sąd postanowił otworzyć postępowanie sanacyjne dłużnika Dayli, odebrać Dayli zarząd własny, wyznaczyć zarządcę w postaci spółki Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. ("Zarządca"), wyznaczyć sędziego komisarza w osobie sędziego Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie – Janusza Płocha ("Sędzia-Komisarz") oraz wskazać, że podstawą jurysdykcji sądów polskich jest art. 342 ust. 1 Ustawy.

Celem otwartego postępowania sanacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości Dayli przez przeprowadzenie działań sanacyjnych, przy zabezpieczeniu słusznych praw wierzycieli i umożliwienie Dayli restrukturyzacji w drodze zawarcia układu z wierzycielami. Działaniami sanacyjnymi, o których mowa, są czynności prawne i faktyczne, które zmierzają do poprawy sytuacji ekonomicznej dłużnika i mają na celu przywrócenie dłużnikowi zdolności do wykonywania zobowiązań, przy jednoczesnej ochronie przed egzekucją. Jakiegokolwiek postępowania egzekucyjnego skierowanego do majątku dłużnika wchodzącego w skład masy sanacyjnej wszczęte przed dniem otwarcia postępowania sanacyjnego ulegają zawieszeniu z mocy prawa z dniem otwarcia postępowania. Zadaniem Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. jest zarządzanie masą sanacyjną Dayli, sporządzenie spisu inwentarza wraz z oszacowaniem oraz sporządzenie i realizacja planu restrukturyzacyjnego. Obecnie Zarządca jest w trakcie obejmowania w zarząd majątku Dayli oraz przejmowania dokumentacji. Bezpośrednim celem jest przywrócenie funkcjonowania Dayli. W terminie 30 dni od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego Zarządca jest zobowiązany do sporządzenia i złożenia Sędziemu-Komisarzowi spisu wierzytelności. Zarządca jest obowiązany również do składania Sędziemu-Komisarzowi sprawozdania ze swoich czynności za każdy miesiąc kalendarzowy pełnienia funkcji, które obejmuje co najmniej wskazanie i omówienie etapu przygotowywania lub realizacji planu restrukturyzacyjnego oraz wskazanie, czy Zarządca reguluje zobowiązania powstałe po otwarciu postępowania sanacyjnego (Sędzia-Komisarz może wyznaczyć inne terminy składania sprawozdań z czynności oraz określić dodatkowe wymogi co do treści tych sprawozdań).

Sędzia-Komisarz ma obowiązek zwołać zgromadzenie wierzycieli w celu głosowania nad układem niezwłocznie po zrealizowaniu całości lub części planu restrukturyzacyjnego przewidzianej do wykonania w toku postępowania sanacyjnego, nie później jednak niż przed upływem 12 miesięcy od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego. Jeżeli Dayli utraci zdolność do bieżącego zaspokajania kosztów postępowania sanacyjnego i zobowiązań powstałych po jego otwarciu oraz zobowiązań, które nie mogą zostać objęte układem, Sąd umorzy postępowanie sanacyjne. Sąd umarza postępowanie sanacyjne również, gdy brak jest realnych możliwości przywrócenia dłużnikowi zdolności do wykonywania zobowiązań.

W dniu 25 lutego 2016 roku Emitent otrzymał informację, iż Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy wydał w dniu 22 lutego 2016 roku w ramach postępowania sanacyjnego prowadzonego wobec Emitenta postanowienie o ustanowieniu kuratora do reprezentowania praw obligatariuszy w osobie Karola Tatary.

5. Kontynuacja działalności

Założenia dotyczące kontynuacji działalności opisane zostały w punkcie 3 wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy.

7. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Nie dotyczy.

8. Propozycje pokrycia straty za 2015 r.

Proponuje się częściowe pokrycie straty ze środków kapitału zapasowego Spółki do jego pełnej wysokości 51 089 000 PLN.

9. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Dane w tys. PLN

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015
------------------------	--------------------------------------

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

	Nabyte wartości niematerialne		Wartość firmy	Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	3 991	-	3 991,00	3 991
Zwiększenia	430	151	581	430
Nabycie	430	151	581	430
Zmniejszenia	430	-	430	430
Wartość brutto na koniec okresu	3 991	151	4 142,00	3 991
Wartość umorzenia na początek okresu	67	-	67	67
Amortyzacja za okres	820	13	833	820
Inne zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	22	-	22	22
Wartość umorzenia na koniec okresu	865	13	878	865
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	2 988	138	3 126	2 988
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	3 853	151	4 004	3 853
Wartość netto na koniec okresu	138	-	138	138

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe Środki Trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015 roku	0	0	1 672	545	1 2430	14 647
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	717	467	1 1670	12 855
- nabycia środków trwałych	0	0	717	467		1 185
- przeszacowania	0	0				0
- otrzymanie aportu	0	0				0
- inne	0	0				0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	77	7 353	7 430
- likwidacji	0	0				0
- inne, odpis aktualizujący	0	0				0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	2 389	935	1 6747	20 072
Umorzenie na dzień 01.01.2015	0	0	825	86	1 621	2 531
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	898	197	2 400	3 495
- amortyzacji	0	0	898	197	2 400	3 495
- przeszacowania	0	0				0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	257	1 131	1 388
- likwidacji	0	0				0
- inne	0	0				0
Umorzenie na dzień 31.12.2015	0	0	1 723	28	2 890	4 638
Odpisy aktualizujące na 01.01.2015	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	612	0	612
- utraty wartości	0	0				0

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

- inne	0	0				0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	10	10
- odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0				0
- likwidacji lub sprzedaży	0	0				0
- inne	0	0				0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	0	0	0	612	-10	602
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	666	297	13 867	1 4830

10. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

WARTOŚĆ AKTUALIZUJĄCA WARTOŚĆ AKTYWÓW NA DZIEŃ 31.12.2015

Dane w tys. PLN

Odpisy aktualizujące wartość aktywów					
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	-	4 358	-	-	4 358
Rzeczowe aktywa trwałe	-	602	-	-	602
Inwestycje długoterminowe	-	4 430	-	-	4 430
Zapasy	-	8 250	-	-	8 250
Należności krótkoterminowe	402	445	-	402	445
Inne	-	146	-	-	146
Razem	402	18 231	-	402	18 231

11. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy. Grupa Kapitałowa nie prowadzi prac rozwojowych.

12. Grunty użytkowane wieczysto przez jednostki powiązane

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane		
	31-12-2015	31-12-2014
Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu	0	0

13. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu					
	Dzierżawa	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek okresu	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0	0	0

14. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przysługują

Nie dotyczy.

15. Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu	1 302	16	33	1 351
Krótkoterminowe	-	16	33	49
Długoterminowe	1 302	-	-	1 302
Zwiększenia	1 050	16	8 336	9 402
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 050	16	8 336	9 402
Zmniejszenia	257	16	33	306
Wykorzystane	-	-	-	-
Rozwiązane	257	16	33	306
Wartość na koniec okresu, w tym	1 050	16	8 336	9 402
Krótkoterminowe na koniec miesiąca	-	16	8 336	8 352
Długoterminowe na koniec miesiąca	1 050	-	-	1 050

16. Zmiany odpisów aktualizujących należności

Dane w tys. PLN

Zmiany odpisów aktualizujących należności	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	402	69
Zwiększenia	445	334
Zmniejszenia	402	1
Stan na koniec okresu	445	402

17. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty - stan na 31.12.2015

Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:	
Łączna kwota zobowiązania na dzień bilansowy, w tym:	0,00
-1 roku	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
- powyżej 3 do 5 lat	0,00
- powyżej 5 lat	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych:	
Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu na dzień bilansowy, w tym:	0,00
-1 roku	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
- powyżej 3 do 5 lat	0,00
- powyżej 5 lat	0,00

18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Dane w tys. PLN

ZABEZPIECZONE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
Weksel in blanco dotyczący zobowiązania wobec Alior Banku z tytułu umowy kredytu w rachunku bieżącym	1 000	

19. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Dane w tys. PLN

Pozycje warunkowe	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
1. Zabezpieczenia na majątku	57 119	57 119
Zastaw na zapasach stanowiących zabezpieczenie obligacji	7 500	7 500
Zastaw na zapasach stanowiących zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym ING	25 816	25 816
Zastaw na działaniach na zabezpieczenie obligacji serii I Kerdos Group S.A. z 15.12.2015	23 803	23 803
2. Inne	8 597	9 597
Weksle in blanco dotyczące leasingu	8 597	9 597
Weksel in blanco dotyczący zobowiązania wobec Alior Banku z tytułu umowy kredytu w rachunku bieżącym o limicie 1 000 0000 PLN	1 000 000	-

Dodatkowo utworzono rezerwy na zobowiązania warunkowe w wysokości 7 746 444,00 zł, które wynikają z otwartych spraw sądowych i otrzymanych wezwań do zapłaty.

Ponadto Spółka posiada zobowiązania warunkowe w kwocie 4 668 465,00 zł wobec firm leasingowych, z tytułu wypowiedzianych, nierozliczonych umów leasingu.

20. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Dane w tys. PLN

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	31-12-2015	31-12-2014
	455	873
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	455	873
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- pozostałe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	218	612
- koszty rodzajowe roku następnego	218	612

21. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Dane w tys. PLN

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	31-12-2015	31-12-2014
	0	0
1. Inne	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4	642
- koszty rodzajowe roku bieżącego	4	642

1) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

2) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

Nie dotyczy.

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym.

Nie dotyczy.

22. Wykorzystanie kapitałów zapasowego i rezerwowego

Dane w tys. PLN

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych		
	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 089	51 089
1. Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) Zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- z aportu	-	-
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty	-	-
- umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)	-	-
2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	51 089	51 089
Kapitał (fundusz) rezerwowy		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 629	-
1. Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-7 629	15 856
- w tym z dopłat wspólników	-	-
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-
a) Zwiększenie (z tytułu)	-	15 856
- w tym z tytułu dopłat wspólników	-	-

- wpłaty na podwyższenie kapitału nie zarejestrowane przez Sąd	-	15 856
b) zmniejszenia (z tytułu)	7 629	8 227
- w tym z tytułu zarejestrowania kapitału	7 629	8 227
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	-	-
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	7 629

23. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

24. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów

Dane w tys. PLN

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów		
	01-01-2015- 31-12-2015	01-01-2014-31-12-2014
1. Sprzedaż usług	-	21 893
2. Sprzedaż materiałów	-	-
3. Sprzedaż towarów	96 298	117 340
4. Sprzedaż produktów	6 152	-
5. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	102 449	139 233
W tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych		139 149
Sprzedaż eksportowa		84

1) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Zmiany odpisów aktualizujących środki trwałe	31.12.2015
Odpis aktualizujący wartość inwestycji w obcy środek trwały	
Stan na początek okresu	-
Zwiększenia	602 000
Zmniejszenia	-
Stan na koniec okresu	602 000

2) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zmiany odpisów aktualizujących zapasy	31.12.2015
Stan na początek okresu	-
Zwiększenia	8 250 000
Zmniejszenia	-
Stan na koniec okresu	8 250 000

3) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

Nie dotyczy.

25. Różnice opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

Dane w tys. PLN

	za okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	za okres od 2014-01-01 do 2014-12-31
Wynik finansowy brutto (dz. kontynuowana i zaniechana)		4 372
Przychody bilansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych		1 893
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych		-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		10 512
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi		5 189
Zysk podatkowy		7 803
Odliczenie strat z lat ubiegłych		1 338
Wynik finansowy brutto podlegający opodatkowaniu		6 465
Stawka podatkowa (w %)	19,00%	19,00%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej		1 228
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		-
Podatkowe ulgi inwestycyjne		-
Aktualizacja wyceny		-
Aktywo z tytułu podatku odroczonego		(873)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		(263)
Pozostałe		-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	617	92

26. Koszty rodzajowe

Dane w tys. PLN

Koszty według rodzaju	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Amortyzacja	3 947	1 891
Zużycie materiałów i energii	3 083	3 501
Usługi obce	29 644	31 612
Podatki i opłaty	374	277
Wynagrodzenia	10 584	13 355
Ubezpieczenia i inne świadczenia:	2 071	2 507
- w tym emerytalne		
Pozostałe koszty rodzajowe	2 472	3 681
Razem	52 175	54 824

1) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

2) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

3) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie dotyczy – spółki Grupy nie poniosły, ani nie planują takich nakładów

4) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły takie pozycje przychodów i kosztów

5) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	01.01.2015 -31.12.2015		01.01.2014 – 31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ORAZ RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PNIĘŻNYCH				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	102 449	24 481	150 408	35 903
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-69 210	-16 538	5 838	1 394
Zysk/strata netto	-73 163	-17 483	4 280	1 022
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	1 147	274	-32 425	-7 740
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-12 834	-3 067	10 801	2 578
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	14 515	3 469	31 677	7 561
Środki pieniężne na koniec okresu	3 440	822	611	146
POZYCJE BILANSU				
Aktywa trwałe	19 686	4 620	22 420	5 260
Aktywa obrotowe	28 267	6 633	82 310	19 311
Kapitał własny	-18 769	-4 404	45 471	10 668
Kapitał podstawowy	35 286	8 280	8 328	1 954
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 721	15 657	47 094	11 049
WYBRANE POZYCJE CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	102 449	24 481	150 408	35 903
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-69 210	-16 538	5 838	1 394
Zysk/strata netto	-73 163	-17 483	4 280	1 022
WYBRANE POZYCJE SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	19 686	4 620	22 420	5 352
Aktywa obrotowe	28 267	6 633	82 310	19 648
Kapitał własny	-18 769	-4 404	45 471	10 854
Kapitał podstawowy	35 286	8 280	8 328	1 988
Zobowiązania	57 315	13 449	57 266	13 670
Zobowiązania długoterminowe	-	-	10 799	2 578
Zobowiązania krótkoterminowe	57 315	13 449	46 467	11 092

Kurs EUR/PLN	2015	2014
- dla danych bilansowych	4,2615	4,2623
- dla danych rachunku zysków i strat	4,1848	4,1893

6) W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

Nie dotyczy.

27. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych
(w tys. PLN)

a. AMORTYZACJA

Pozycja A.II.1 Amortyzacja	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Wartości niematerialnych i prawnych	997	156
Środków trwałych	2 950	1 824
Razem	3 947	1 980

b. ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA

Pozycja A.II.5 Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Stan rezerw na początek roku(-)	-1 351	-1 741
Stan rezerw na koniec roku	9 402	1 351
Razem	8 051	-1 445

c. ZMIANA STANU ZAPASÓW

Pozycja A.II.6 Zmiana stanu zapasów	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Stan zapasów na początek roku	47 716	49 152
Stan zapasów na koniec roku	-18 994	-47 716
Razem	28 722	1 536

d. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI

Pozycja A.II.7 Zmiana stanu należności	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Stan należności długoterminowych na początek roku	-	-
Stan należności długoterminowych na koniec roku (-)	-	-
Stan należności krótkoterminowych na początek roku	33 371	9 340
Stan należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	-5 614	-33 371
Stan należności inwestycyjnych na początek roku (-)	-	-
Stan należności inwestycyjnych na koniec roku	-	-
Razem	27 757	-17 055

e. ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ

Pozycja A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów i pożyczek	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	-46 467	-42 540
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	57 315	46 467
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	-	-
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	-	-
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	16 969	10 506
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	-15 453	-16 969
Stan krótkoterminowych zobow. finansowych na początek roku (+)	1 676	623
Stan krótkoterminowych zobow. finansowych na koniec roku (-)	-1 521	-1 676
Korekta w związku z kosztami dot. obligacji	-	37
Razem	12 519	-8 619

f. ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

Pozycja A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	879	-
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	-455	-879
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	612	437
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	-218	-612
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-	-
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-642	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	4	642
Razem	180	-405

g. ZBYCIE INWESTYCJI W NIERUCHOMOŚCI ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Nie dotyczy.

1) informacje o:

a) charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

b) istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane

Spółki Grupy Kapitałowej nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

28. Przeciętne zatrudnienie pracowników w grupach zawodowych

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych		
	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Ogółem, z tego:	304	493
-pracownicy umysłowi (na stan. Nierobotniczych)	43	29
-pracownicy fizyczni (na stan. Robotniczych)	260	443
-uczniowie	-	-
-osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
-osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	4	21

29. Wynagrodzenie zarządu i rady nadzorczej

Dane w tys. PLN

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych		
	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Wynagrodzenie Zarządu	450	360
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-	-

30. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy.

31. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania- stan na 31.12.2015

Tytuł	Kwota
a) obowiązkowe badanie rocznego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9 000
b) inne usługi poświadczające	0
c) usługi doradztwa podatkowego	0
d) pozostałe usługi	0
Razem	

a) Dane jednostek, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Dane Jednostki:

Nazwa:	E-Market Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Kraków
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	sprzedaż hurtowa kosmetyków w tym e-commerce
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	14601473

Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2015 r.:

Zarząd:

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku

Bartłomiej Jerzy Żebrowski - Prezes Zarządu
Romuald Kalyciok - Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 4 grudnia 2015 skład Zarządu poszerzył się o Pana Romualda Kalycioka. W dniu 21 grudnia 2015 roku wykonując stosownie do art. 156 KSH uprawnienia Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Mega Trade odwołało Panią Annę Wierzbicką z zarządu oraz ze stanowiska prezesa zarządu Mega Trade, powołując następnie prezesa zarządu Mega Trade w osobie Pana Bartłomieja Jerzego Żebrowskiego.

b) Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

32. Obroty z podmiotami powiązanymi

Dane w tys. PLN

Przychody (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody operacyjne netto	Zakup towarów i usług- netto
Kerdos Group S.A.	2 973	4 429
Mega Trade Sp z o.o.	-	9
DC Service GmbH	309	-
Razem	3 282	4 438

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

DAYLI POLSKA Sp. z o. o.
ul. Bałicka 117
30-149 Kraków
NIP: 954 278 99 30 REGON: 24 206 548

Zarządca Spółki



Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.
ul. Wspólna 35/5, 00-519 Warszawa
NIP 701-052-76-81

