



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](http://www.dayli.com.pl)

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE W TYS.

	PLN		EUR	
	2015	2014	2015	2014
Przychody ze sprzedaży	100 152,4	150 408,4	23 932,4	35 903,0
Zysk na działalności operacyjnej	(65 992,9)	5 245,7	(15 769,7)	1 252,2
Zysk brutto	(72 291,5)	3 779,7	(17 274,8)	902,2
Zysk netto	(72 907,5)	3 687,6	(17 422,0)	880,2
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 049,1	(32 425,8)	250,7	(7 740,1)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 834,1)	10 801,6	(3 066,8)	2 578,4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 642,8	18 677,1	3 499,0	4 458,3
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 857,8	(2 947,2)	682,9	(703,5)
Aktywa razem	48 314,7	100 835,5	11 337,5	23 657,5
Zobowiązania długoterminowe	0,0	10 799,0	0,0	2 533,6
Zobowiązania krótkoterminowe	58 029,6	44 221,1	13 617,2	10 374,9
Kapitał własny	(18 512,7)	44 877,4	(4 344,2)	10 528,9
Kapitał (fundusz) podstawowy	35 286,3	8 327,8	8 280,3	1 953,8

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

1 EUR = 4,1893*	2014	Dotyczy pozycji z Rachunku Zysków i Strat oraz Rachunku Przepływów Pieniężnych
1 EUR = 4,1848*	2015	
1 EUR = 4,2623**	2014	Dotyczy pozycji z Bilansu
1 EUR = 4,2615**	2015	

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

** pozycje bilansu przeliczono wg 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

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

WPROWADZENIE DO 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. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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



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 rewident, 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



Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

3. ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie zostało 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 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 Zarządcę 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 komisji 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.

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

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 Propozycja pokrycia straty za 2015 rok

Proponuje się częściowe pokrycie straty ze środków kapitału zapasowego Spółki do jego pełnej wysokości 51 089 264,00 zł.

4.2.10 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 12 856 tys. zł i stanowiły nakłady na wyposażenie sklepów.

W roku 2016 nie planuje się ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

4.2.11 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

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

DAYLI POLSKA Sp. z o.o.
ul. Dąlicka 117
30-149 Kraków

NIP: 954 273 5000 REGON: 243060548

Wioletta Chyba

Zarządca Spółki

B. Sielach

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

6. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015

Lp.	AKTYWA	stan na 31.12.2015	stan na 21.12.2014
A.	Aktywa trwałe	20 160 333,17	21 826 598,02
I.	Wartości niematerialne i prawne	138 242,65	3 924 558,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	138 242,65	3 924 558,55
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 092 771,52	12 114 684,47
1.	Środki trwałe	19 092 771,52	12 114 684,47
a)	grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	665 957,88	846 859,95
d)	środki transportu	297 180,32	458 701,46
e)	inne środki trwałe	13 867 497,09	10 809 123,06
2.	Środki trwałe w budowie	4 262 136,23	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	484 307,00	4 914 307,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	484 307,00	4 914 307,00
a)	w jednostkach powiązanych	484 307,00	4 914 307,00
	- udziały i akcje	484 307,00	4 914 307,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały i akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozlicz. Międzyokresowe	445 012,00	873 048,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	445 012,00	873 048,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	28 154 338,14	79 008 927,15
I.	Zapasy	18 994 206,63	47 615 310,27
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	18 994 206,63	45 113 146,98
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	5 511 092,64	30 208 664,99
1.	Należności od jednostek powiązanych	236 470,31	435 763,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	236 470,31	435 763,23
	- do 12 miesięcy	236 470,31	435 763,23
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 274 622,33	29 772 901,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 565 422,13	26 351 838,92
	- do 12 miesięcy	1 565 422,13	26 351 838,92
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 867 650,48	2 337 357,59
		-	-

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

c)	Inne	841 549,72	1 083 705,25
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 431 068,66	573 252,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 431 068,66	573 252,76
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały i akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały i akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 431 068,66	573 252,76
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 662 127,26	490 108,94
	- inne środki pieniężne	768 941,40	83 143,82
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217 970,21	611 699,13
	AKTYWA RAZEM	48 314 671,31	100 835 525,17

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

Zarządca Spółki

DAYLI POLSKA Sp. z o.o.
 ul. Bałucka 117
 30-149 Kraków
 NIP: 954 273 6030 KRS: 000034230549
Gdella Jutka

B. Siedlowski

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

Lp.	PASYWA	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
A.	Kapitał własny	-18 512 699,44	44 877 441,60
I.	Kapitał podstawowy	35 286 300,00	8 327 800,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał zapasowy	51 089 264,00	51 089 264,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	7 628 500,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-31 980 785,89	-25 855 760,75
VIII.	Zysk (strata) netto	-72 907 477,55	3 687 638,35
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 827 370,75	55 958 083,58
I.	Rezerwy na zobowiązania	8 797 814,38	295 403,42
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	445 012,00	257 091,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 312,42	16 312,42
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	16 312,42
3.	Pozostałe rezerwy	8 336 489,96	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	8 336 489,96	22 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	10 799 008,28
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	10 799 008,28
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	4 949 269,41
c)	inne zobowiązania finansowe	-	5 849 738,87
d)	inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	58 029 556,37	44 221 096,89
1.	Wobec jednostek powiązanych	4 483 444,26	3 838 689,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 483 444,26	3 838 689,26
	- do 12 miesięcy	4 483 444,26	3 838 689,26
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	53 300 280,36	39 858 575,90
a)	kredyty i pożyczki	14 525 763,21	15 975 808,65
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 024 500,11	-
c)	inne zobowiązania finansowe	1 520 618,77	1 676 618,23
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 905 428,18	20 215 556,29
	- do 12 miesięcy	29 905 428,18	20 215 556,29
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 663 851,74	1 225 260,06
h)	z tytułu wynagrodzeń	568 786,91	689 510,20
i)	Inne	91 331,44	75 822,47
3.	Fundusze specjalne	245 831,75	523 831,72
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	642 574,99
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	642 574,99
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	642 574,99
	PASYWA RAZEM	48 314 671,31	100 835 525,18

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający


DAYLI POLSKA Sp. z o.o.
ul. Balińska 117
30-149 Kraków

Zarządca Spółki

NIP: 954 273 9369 REGON: 243060548

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

7. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100 152 425,02	150 408 424,31
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 151 667,51	8 519 640,71
II.	Zmiana stanu produktów	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	94 000 757,51	150 408 424,31
B.	Koszty działalności operacyjnej	135 189 326,22	158 014 439,35
I.	Amortyzacja	3 828 196,28	1 890 692,87
II.	Zużycie materiałów i energii	3 083 277,84	3 500 898,67
III.	Usługi obce	29 570 265,53	31 611 953,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	373 279,61	277 395,53
V.	Wynagrodzenia	10 571 379,54	13 355 855,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 069 224,50	2 506 980,31
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 472 359,50	3 680 940,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 221 343,42	101 189 723,72
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-35 036 901,20	-7 606 015,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 755 734,48	15 885 009,40
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 793 025,64	13 087 991,82
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	962 708,84	2 797 017,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 711 746,10	3 033 281,75
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	35 711 746,10	3 033 281,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-65 992 912,82	5 245 712,61
G.	Przychody finansowe	1 246,45	114 810,60
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	1 246,45	76 826,10
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	37 984,50
H.	Koszty finansowe	6 299 854,18	1 580 854,76
I.	Odsetki, w tym:	1 800 834,85	1 526 354,76
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	4 430 000,00	-
IV.	Inne	69 019,33	54 500,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-72 291 520,55	3 779 668,45
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-72 291 520,55	3 779 668,45
L.	Podatek dochodowy	615 957,00	92 030,10
M.	Pozost. obowiązk. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-72 907 477,55	3 687 638,35

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

[Podpis]

DAYLI POLSKA Sp. z o. o.
ul. Bolicka 117
30-140

NIP: 954 273 00 00

Zarządca Spółki

[Podpis]

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

8. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	44 877 441,60	25 333 503,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	44 877 441,60	25 333 503,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 327 800,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	26 958 500,00	100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	26 958 500,00	8 227 800,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	26 958 500,00	8 227 800,00
– dopłat do kapitału		-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– wypłata udziałów		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 286 300,00	8 327 800,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 089 264,00	51 089 264,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	51 089 264,00	51 089 264,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
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	7 628 500,00	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-7 628 500,00	7 628 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	15 856 300,00
– w tym z tytułu dopłat wspólników		

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
– z podziału zysku		
– wpłaty na podwyższenie kapitału podstawowego niezarejestrowane przez Sąd		15 856 300,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 628 500,00	8 227 800,00
– z tytułu podziału zysku/ pokrycia straty		
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
– zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego	7 628 500,00	8 227 800,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	7 628 500,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 855 760,75	-27 158 731,93
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeksięgowanie wyniku roku ubiegłego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– podział zysku (na pozostały kapitał rezerwowy)	-	-
– wypłata dywidendy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	-25 855 760,75	-27 158 731,93
– korekty błędów podstawowych	-9 851 848,49	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-35 707 609,24	-27 158 731,93
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	3 687 638,35	1 302 971,18
– pokrycie straty zgodnie z uchwałą właścicieli	3 687 638,35	1 302 971,18
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 128 937,40	-25 855 760,75
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 128 937,40	-25 855 760,75
8. Wynik netto	-72 907 477,55	3 687 638,35
a) zysk netto	-72 907 477,55	3 687 638,35
b) strata netto (-)	-	-
c) odpisy z zysku(-)	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 512 699,44	44 877 441,60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 512 699,44	44 877 441,60

Kraków, dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

Michał Chleb
DAYLI POLSKA Sp. z o. o.
ul. Balicka 117
30-143 Kraków
NIP: 954 273 600 REGON: 243060548

Zarządca Spółki

B. Sierbowicz

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

9. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W PLN	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-72 907 477,55	3 687 638,35
II. Korekty o pozycje:	73 956 603,93	-36 113 479,23
1. Amortyzacja	3 828 196,28	1 890 692,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 479 162,12	1 072 026,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 165 227,79	-13 087 991,82
5. Zmiana stanu rezerw	8 502 410,96	-1 445 273,69
6. Zmiana stanu zapasów	28 621 103,64	1 536 146,41
7. Zmiana stanu należności	14 845 723,86	-20 868 951,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	10 390 004,27	-4 805 001,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	179 189,93	-405 126,77
10. Inne korekty	-54 414,92	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	1 049 126,38	-32 425 840,88
I. Wpływy	6 278 682,63	15 638 268,23
1. Zbycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 714 186,18	15 638 268,23
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialnych i prawnych	-	-
3. Z aktywów finansowych	564 496,45	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	19 112 800,77	4 836 685,33
1. Nabycie wart. niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych	18 549 550,77	4 788 028,33
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
3. Na aktywa finansowe	563 250,00	48 657,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 834 118,14	10 801 582,90
I. Wpływy	24 834 962,19	27 839 337,98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 770 962,19	3 590 650,00
2. Kredyty i pożyczki	15 064 000,00	19 369 387,98
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	4 879 300,00
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	10 192 154,53	9 162 280,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 059 057,17	6 500 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 699 646,89	1 622 856,60
8. Odsetki	1 405 950,47	1 039 423,47
9. Inne wydatki finansowe	27 500,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 642 807,66	18 677 057,91
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	2 857 815,90	-2 947 200,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 857 815,90	-2 947 200,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	573 252,76	3 520 452,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	3 431 068,66	573 252,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający

[Podpis]

Zarządca Spółki

[Podpis]

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

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 nadzorcy sądowego. Jednocześnie Dayli wniosła o powołanie do pełnienia funkcji tymczasowego nadzorcy 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. Jakikolwiek postępowania egzekucyjne skierowane 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.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

W latach ubiegłych nie wystąpiły znaczące zdarzenia ani błędy.

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

3. ZMIANY W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI

W roku objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonano zmian w polityce rachunkowości.

4. 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	12 430	14 647
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	717	468	11 178	12 363
- nabycia środków trwałych	0	0	717	468	11 178	12 363
- przeszacowania						0
- otrzymanie aportu						0
- inne						0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	77	6 861	6 938
- likwidacji						0
- inne, odpis aktualizujący						0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	2 389	936	16 747	20 072
Umorzenie na dzień 01.01.2015	0	0	825	86	1 620	2 531
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	898	197	1 900	2 995
- amortyzacji	0	0	898	197	1 900	2 995
- przeszacowania						0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	257	631	888
- likwidacji						0
- inne						0
Umorzenie na dzień 31.12.2015	0	0	1 723	26	2 889	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
- inne						0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	10	10
- odwrócenie odpisów aktualizujących						0
- likwidacji lub sprzedaży						0
- inne						0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	0	0	-	-	602	602
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	666	298	13 868	14 832

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (dane w tys. PLN)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015		
	Nabyte wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	3 991	-	3 991,00
Zwiększenia	430	151	581
Nabycie	430	151	581
Zmniejszenia	430	-	430
Wartość brutto na koniec okresu	3 991	151	4 142,00
Wartość umorzenia na początek okresu	67	-	67
Amortyzacja za okres	820	13	833
Inne zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	22	-	22
Wartość umorzenia na koniec okresu	865	13	878
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	3 126	-	3 126
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
Wartość netto na koniec okresu	-	138	138

6. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
	31-12-2015	31-12-2014
Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu	0	0

7. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę 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	-	-	-	-	-
-zwiększenia	-	-	-	-	-
-zmniejszenia	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

8. WYKORZYSTANIE KAPITAŁÓW ZAPASOWEGO I REZERWOWEGO

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	51 089 264,00	51 089 264,00
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	51 089 264,00	51 089 264,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 628 500,00	0,00
- w tym z dopłat wspólników	-	-
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (-)	-	-
1. Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-7 628 500,00	7 628 500,00
- w tym z dopłat wspólników	-	-
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (-)	-	-
a) Zwiększenie (z tytułu)	-	15 856 300,00
- w tym z tytułu dopłat wspólników	-	-
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	7 628 500,00	8 227 800,00
- w tym z tytułu zarejestrowania kapitału	7 628 500,00	8 227 800,00
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (-)	-	-
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	7 628 500,00
- w tym z dopłat wspólników	-	-
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (-)	-	-

9. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY

Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych:	
Łączna kwota zobowiązania na dzień bilansowych, w tym:	5 024 500,11
- do 1 roku	5 024 500,11
- 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:	1 520 618,77
- 1 roku	1 520 618,77
- powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
- powyżej 3 do 5 lat	0,00
- powyżej 5 lat	0,00

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	31-12-2015	31-12-2014
	445 012,00	873 048,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	445 012,00	873 048,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	217 970,21	611 699,13
- koszty rodzajowe roku następnego	217 970,21	611 699,13

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	31-12-2015	31-12-2014
1. Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	642 574,99
- koszty rodzajowe roku bieżącego	0,00	642 574,99

12. REZERWY

Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu	257 091,00	16 312,42	22 000	295 403,42
Krótkoterminowe	-	16 312,42	22 000	38 313,42
Długoterminowe	257 091,00	-	-	257 091
Zwiększenia	445 012,00	16 312,42	8 336 489,96	8 797 814,38
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	445 012,00	16 312,42	8 336 489,96	8 797 814,38
Zmniejszenia	257 091,00	16 312,42	22 000	295 403,42
Wykorzystane	-	-	-	-
Rozwiązane	257 091,00	16 312,42	22 000	295 403,42
Wartość na koniec okresu, w tym	445 012,00	16 312,42	8 336 489,96	8 797 814,38
Krótkoterminowe na koniec miesiąca	-	16 312,42	8 336 489,96	8 352 802,38
Długoterminowe na koniec miesiąca	445 012,00	-	-	445 012

13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ MAJĄTKU - stan na 31.12.2015

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	-	3 125 736,4		-	3 125 736,40
Rzeczowe aktywa trwałe	-	602 000,00	-	-	602 000,00,00
Inwestycje krótkoterminowe i długoterminowe	-	4 430 000,00	-	-	4 430 000,00
Zapasy	-	8 250 000,00	-	-	8 250 000,00
Należności krótkoterminowe i długoterminowe	402 089,54	444 764,77	-	402 089,54	444 764,70

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

Inne	-	146 000,00	-	-	146 000,00
Razem	402 089,54	16 998 501,17	-	402 089,54	16 998 501,17

14. ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE - stan na 31.12.2015

Pozycje warunkowe	Stan na dzień	
	31-12-2015	31-12-2014
1. Zabezpieczenia na majątku	57 119 141,47	57 119 141,47
Zastaw na zapasach stanowiący zabezpieczenie obligacji	7 500 000,00	7 500 000,00
Zastaw na zapasach stanowiący zabezpieczenie kredytu ING Bank Śląski	25 816 141,47	25 816 141,47
2. Inne	8 596 883,62	8 596 883,62
Weksle in blanco dotyczące leasingu	8 596 883,62	8 596 883,62

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.

15. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW

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	6 151 667,51	32 911 424,38
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	94 000 757,51	117 496 999,93
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	100 152 425,02	150 408 424,31

16. UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	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)	-72 291 520,55	3 779 668,45
Przychody bilansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	4 310 909,19	-1 301 046,99
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	-	1 729,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	84 242 916,40	10 511 630,43
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	6 380 279,39	-5 189 434,01
Zysk podatkowy	1 260 207,27	7 802 616,88
Odliczenie strat z lat ubiegłych	1 260 207,27	-1 338 090,03
Wynik finansowy brutto podlegający opodatkowaniu	-	6 464 527,00
Stawka podatkowa (w %)	19,00%	19,00%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	-	1 228 260,00
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	-	-

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	445 012,00	-873 048,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	445 012,00	-263 181,90
Pozostałe	615 957,00	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	615 957,00	92 030,10

17. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
a. AMORTYZACJA

Pozycja A.II.1 Amortyzacja	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Wartości niematerialnych i prawnych	878 452,26	66 517,95
Środków trwałych	2 949 744,02	1 824 174,92
Razem	3 828 196,28	1 890 692,87

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	295 403,42	1 740 677,11
Stan rezerw na koniec roku	8 797 814,38	295 403,42
Razem	8 502 410,96	-1 445 273,69

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	47 615 310,27	49 151 456,68
Stan zapasów na koniec roku	-18 994 206,63	-47 615 310,27
Razem	28 621 103,64	1 536 146,41

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	0,00	0,00
Stan należności długoterminowych na koniec roku (-)	0,00	0,00
Stan należności krótkoterminowych na początek roku	-30 208 664,99	9 339 713,62
Stan należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	5 511 092,64	-30 208 664,99
Stan należności inwestycyjnych na początek roku (-)	0,00	0,00
Stan należności inwestycyjnych na koniec roku	0,00	0,00
Razem	-24 697 572,35	-20 868 951,37

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych zmiana stanu należności uwzględnia dodatkowo 9 851 848,49PLN odniesione na wynik lat ubiegłych. Jest to związane z korektami dokonanymi w 2015 roku faktur wystawionych w latach ubiegłych. Suma kwoty (24 697 572,35)PLN oraz 9 851 848,49PLN stanowi kwotę 14 845 723,86PLN wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych.

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 (-)	44 221 096,88	-42 539 960,37
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	58 029 566,37	44 221 096,88
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	0,00	0,00

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	0,00	0,00
Stan krótkoterm kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	15 975 808,65	10 506 420,67
Stan krótkoterm. kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	14 525 763,21	-15 975 808,65
Stan krótkoterm. zobowiązań finansowych na początek roku (+)	-1 676 618,23	622 501,96
Stan krótkoterminowych zobowiązań finansowych na koniec roku (-)	1 520 618,77	-1 676 618,23
Korekta w związku z kosztami dot. obligacji	0,00	37 366,67
Razem	10 390 004,27	-4 805 001,07

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	-873 048,00	0,00
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	445 012,00	-873 048,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	-611 699,13	437 045,37
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku	217 970,21	-611 699,13
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku	0,00	0,00
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	0,00	0,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku	642 574,99	0,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	0,00	642 574,99
Razem	179 189,93	-405 126,77

g. ZBYCIE INWESTYCJI W NIERUCHOMOŚCI ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Pozycja B.I.2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	01-01-2015 31-12-2015
Wpływy ze sprzedaży składników zaliczanych do inwestycji	0,00
Razem	0,00

18. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ JEDNOSTKI POWIĄZANE

Wszystkie transakcje odbywały się na warunkach rynkowych. Istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane Spółka nie dokonała.

19. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie

20. 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:	303,5	493
-pracownicy umysłowi (na stan. Nierobotniczych)	43,1	29

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

-pracownicy fizyczni (na stan. Robotniczych)	260,4	443
-uczniowie	-	-
-osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
-osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	4	21

21. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych		
	01-01-2015 31-12-2015	01-01-2014 31-12-2014
Wynagrodzenie Zarządu	450 297,00	360 000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-	-

22. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO)

W roku objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

23. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA- stan na 31.12.2015

Tytuł	Kwota
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 000,00
b) inne usługi poświadczające	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00
d) pozostałe usługi	0,00
Razem	16 000,00

24. NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej w skład której wchodzi jednostka jest: Kerdos Group S.A.

25. 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%	0%	100%	0%

26. OBROTY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Przychody (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody operacyjne netto	Zakup towarów i usług netto
Kerdos Group S.A.	2 972 893,55	0,00
eMarket sp. z o.o.	17 297 351,15	7 887 987,74
Mega Trade Sp z o.o.	0,00	0,00
Kerdos Group S.A. SKA	0,00	0,00

Dayli Polska sp. z o.o. w restrukturyzacji.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 marca 2016 roku

DC Service GmbH	0,00	0,00
Razem	20 270 244,70	7 887 987,74

Kraków dnia 31 marca 2016r.

Sporządzający



DAYLI POLSKA Sp. z o. o.

ul. Balicka 117

30-149 Kraków

NIP: 954 273 9937 REGON: 243060548

Zarządca Spółki





Sprawozdanie z działalności

Dayli Polska Sp. z o. o. w restrukturyzacji

za okres

01.01.2015-31.12.2015

