

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

1. Informacje o instrumentach finansowych.

Kategoria [tys.PLN]	1.01.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2014
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	41	-	41	-
pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
pozostałe zobowiązania finansowe	67 437	425	28 694	39 168

Na dzień 31.12.2014 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:

- zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 4 658 tys. zł wykazywane w pozycji II.2.2 pasywów
- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 163 tys. zł wykazywane w pozycji II.2.2 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 34 307 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 41 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów

Kategoria [tys.PLN]	1.01.2013	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	41	-	41
pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
pozostałe zobowiązania finansowe	53 446	24 265	10 274	67 437

Na dzień 31.12.2013 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:

- - zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 10 247 tys. zł wykazywane w pozycji II.2.2 pasywów
- - zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 162 tys. zł wykazywane w pozycji II.2.2 pasywów
- - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 56 953 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów
- - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 75 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów

Na dzień 31.12.2013 roku na zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu składały się:

- - inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu wyceny transakcji forward 41 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów

Podstawowa charakterystyka (w tym terminy zapadalności, oprocentowanie, zabezpieczenia) oraz informacje liczbowe o pozostałych zobowiązaniach finansowych, na które składają się zobowiązania z tytułu kredytów zostały zaprezentowane w notach 19 d oraz 20 c.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów zostały wycenione na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Poniżej przedstawiono koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów:

<i>Koszty odsetek wg stóp procentowych naliczone i zrealizowane w okresie [tys.PLN]</i>	31.12.2014	31.12.2013
<i>z tytułu kredytów w tym:</i>	1 330	1 937
- kredyt w rachunku bieżącym PLN	749	722
- kredyt w rachunku bieżącym EUR	0	3
- kredyt akwizycyjny PLN	581	1 212
<i>z tytułu leasingu</i>	40	26

Nie wystąpiły odsetki naliczone w danym roku za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, które nie zostałyby w tym samym okresie zapłacone

W ocenie Zarządu wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej.

Informacje na temat ryzyka kredytowego i finansowego:

W ocenie Zarządu Spółki nie istnieje zagrożenie nieuzyskania finansowania zewnętrznego w odpowiedniej wysokości lub na znacząco niekorzystnych warunkach lub nieuzyskanie go w ogóle, które skutkowałoby negatywnie na działalności operacyjnej Spółki.

Dodatkowo w ciągu okresów objętych sprawozdaniem finansowym spółka zawierała transakcje w instrumenty pochodne typu forward zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp.	Transakcje wymiany walutowej forward zawarte w 2014 roku	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Para walut	Kwota w walucie bazowej	Kurs	Kwota w walucie zmiennej	Wynik z realizacji transakcji FX
1	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1788102	2014-07-02	2014-08-07	USD/PLN	1 300 tys. USD	3,0523	3 968 tys. PLN	260
2	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1788372	2014-07-02	2014-08-21	USD/PLN	1 500 tys. USD	3,0548	4 582 tys. PLN	336
3	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1912409	2014-09-05	2014-10-28	EUR/PLN	250 tys. EUR	4,1980	1 050 tys. PLN*	-15
4	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1918455	2014-09-09	2014-10-28	EUR/PLN	250 tys. EUR	4,2060	1 052 tys. PLN*	
5	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1995823	2014-10-17	2014-11-07	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,2295	1 269 tys. PLN	1
	Razem							582

* Transakcje wymiany walutowej Forward FX1912409 i FX1918455 to transakcje bez dostawy waluty.

* Transakcja wymiany walutowej Forward FX1434395 z dnia 13.12.2013r. została zrealizowana w dniu 16.01.2014r. Wynik z realizacji transakcji w kwocie 88 tys. zł oraz odwrócenie wyceny w kwocie 41 tys. zł zostały ujęte w wyniku finansowym roku 2014.

Lp.	Transakcje wymiany walutowej forward zawarte w 2013 roku	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Para walut	Kwota w walucie bazowej	Kurs	Kwota w walucie zmiennej	Wynik z realizacji transakcji FX*
1	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1062301	2013-04-10	2013-05-15	EUR/PLN	400 tys. EUR	4,1315	1 653 tys. PLN	70
2	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1303886	2013-09-16	2013-10-09	USD/PLN	1 200 tys. USD	3,1420	3 770 tys. PLN	53
3	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX1434395	2013-12-13	2014-01-16	USD/PLN	1 000 tys. USD	3,0560	3 056 tys. PLN	-41
	Razem							82

* W odniesieniu do transakcji nr FX1434395 na dzień 31.12.2013 nie nastąpiło jeszcze rozliczenie kontraktu. Wartość godziwa zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy w kwocie 41 tys. zł, ujęta w wyniku finansowym okresu, ustalona została na podstawie wyceny przedłożonej przez podmiot za pośrednictwem, którego zostały zawarte kontrakty walutowe.

Spółka w roku 2013 oraz 2014 nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń dla księgowego ujęcia skutków zawieranych transakcji pochodnych. Zawierane transakcje miały na celu ograniczenie ryzyka walutowego.

Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Zarówno część sprzedaży, jak i część zakupów Spółki realizowana jest w walutach obcych. Sprzedaż Polwax w walutach obcych denominowana jest głównie w EUR, natomiast zakupy surowcowe w walutach obcych dokonywane są głównie w EUR oraz w USD. Pomimo, iż Spółka zarządza ryzykiem walutowym stosując instrumenty zabezpieczające takie jak zaciągnięcie i spłata finansowania dłużnego denominowanego w walucie obcej oraz zawieranie transakcji walutowych: spot, forward, transakcje zwrotnej wymiany walut, w których Polwax posiada przepływy walutowe z działalności podstawowej, istnieje ryzyko niekorzystnego wpływu zmian kursów walutowych (wzmocnienie kursów walut obcych, w tym w szczególności EUR, względem waluty polskiej) na osiągnięte przez Polwax wyniki finansowe. Z uwagi na niepewność przyszłych przepływów finansowych Spółka nie zawiera transakcji przekraczających 70% wartości prognozowanego ryzyka finansowego w horyzoncie 12 miesięcy.

Ryzyko stóp procentowych

Spółka jest stroną umów finansowych opartych na zmiennych stopach procentowych. W związku z tym Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych zarówno w stosunku do posiadanego już zadłużenia, jak również nowo zaciąganych zobowiązań lub refinansowania posiadanego zadłużenia. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przyczynić się do wzrostu kosztów finansowych Polwax i w związku z tym negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki. Spółka w pełni akceptuje ryzyko stopy procentowej, nie prowadzi aktywnej polityki zabezpieczania ryzyka stopy procentowej.

Obciążenie ryzykiem stopy procentowej jest zmienne w czasie, wpływ na to mają zmiany wielkości zadłużenia z tytułu kredytów (w szczególności w rachunku bieżącym) wynikające z charakterystyki działalności Spółki.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności.

Kategoria [tys.PLN]	2014	2013
1. Należności warunkowe	9 000	7 000
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		

b)		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	9 000	7 000
a) gwarancja od ING Bank Śląski S.A. - dot. wierzytelności LOTOS wynikająca z umowy z dnia 29.11.2011r.*	9 000	7 000
b)		
2. Zobowiązania warunkowe	15 000	
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		
b)		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	15 000	
a) weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Commercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014**	15 000	
b)		
3. Inne		

* Na dzień 31.12.2014r. gwarancja ING Bank Śląski otrzymana była w ramach Umowy Wieloproduktowej Nr 890/2013/00000287/00. Zabezpieczenia Umowy to: 1. hipoteka umowna łączna do kwoty 87 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8), 2. zastaw rejestrowy na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych, praw majątkowych oraz aktywów przyszłych, wchodzących w skład przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55.1 k.c., o ogólnej, ustalonej w dniu podpisania umowy wartości na dzień 31.12.2012 w kwocie 50 333 tys. zł, zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101; Czechowice-Dziedzice, ul. Łukasiewicza 2 do wysokości 95,7 mln PLN, 3. cesja wierzytelności przysługującej Kredytobiorcy od PPH Wójcik, Plata, ADMIT, Aster, Agran, 4. pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach otwartych i prowadzonych przez ING, 5. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej PZU, 6. oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 99 mln zł, 7. przelew wierzytelności z tytułu umowy handlowej z monitoringiem na rzecz ING Bank Śląski S.A. (Faktoring-JMP).

Szacunkowa maksymalna wysokość kar umownych wynikających z umowy z Grupą LOTOS S.A. z dnia 29.11.2011r. do końca obowiązywania umowy tj. 31.12.2018r. wynosi 57,6 mln zł netto. Umowa nie zawiera zapisów, które ograniczałyby możliwość dochodzenia dodatkowego odszkodowania ponad wysokość tych kar. W ocenie Zarządu wystąpienie kar umownych wynikających z ww. umowy jest znikome.

** Na dzień 31.12.2014r. weksle własne in blanco wystawione zostały jako zabezpieczenie roszczeń ING Commercial Finance S.A. wynikające z Umowy Faktoringowej nr 160/2014.

* Na dzień 31.12.2013r. gwarancja ING Bank Śląski otrzymana była w ramach Umowy Wieloproduktowej Nr 890/2013/00000287/00. Zabezpieczenia Umowy to: 1. hipoteka umowna łączna do kwoty 87 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8), 2. na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych, praw majątkowych oraz aktywów przyszłych, wchodzących w skład przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55.1 k.c., o ogólnej, ustalonej w dniu podpisania umowy wartości na dzień 31.12.2012 w kwocie 50 333 tys. zł , zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul. Łukasiewicza 2 do wysokości 95,7 mln PLN, 3. cesja wierzytelności przysługującej Kredytobiorcy od JMP, PPH Wójcik, Plata, ADMIT, Aster, Agran, 4. pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach otwartych i

prowadzonych przez ING, 5. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Lloyd's, 6. oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 112,2 mln zł.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w okresie objętym sprawozdaniem i nie przewiduje zaniechania działalności w najbliższym okresie.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja [tys.PLN]	31.12.2014	31.12.2013
Środki trwałe w budowie (stan na początek okresu)	12 664	2 202
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 893	10 384
Rozliczone zaliczki	0	2 892
Przyjęcie na środki trwałe:	-15 358	-2 814
-Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
-Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-5 727	-1 707
-Urządzenia techniczne i maszyny	-9 495	-791
-Środki transportu	-86	-296
-Inne środki trwałe	-50	-20
Środki trwałe w budowie (stan na koniec okresu)	199	12 664

Spółka nie ponosiła nakładów na środki trwałe na własne potrzeby

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Pozycja [tys.PLN]	31.12.2014	31.12.2013
Nakłady ogółem na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wynosiły w tym:	2 892	13 275
- nakłady na ochronę środowiska wynosiły:	210	290
Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą w tym:	6 391	2 457
-nakłady na ochronę środowiska.:	150	460

7.1 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych.

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o [tys.PLN] :	2014	2013
a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach		
b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji		
c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego(dywidenda)*	6 520	2 608

* Kwota wypłaconej dywidendy dotyczy Krokus CHEM s.a.r.l.

7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Spółka nie jest stroną takich umów.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego - informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej emitenta, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie (dane w liczbach etatów)	2014	2013
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	74,03	74,80
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	147,22	157,60
- uczniowie	0	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,50	1,40
Razem	221,75	233,80

10. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym - informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dodatkowo należy podać informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu [tys.PLN]	2014	2013
- Tomczyk Dominik	576	564
- Kosiński Piotr	400	364
- Stelmach Jacek	440	398
Razem	1 416	1 326

Informacja o wypłaconej dywidendzie i utworzonej rezerwie na premię roczną dla Członków Zarządu

W 2014 roku wypłacono dywidendę Członkom Zarządu na łączną kwotę 1 912 tys. zł, w tym:

- Tomczyk Dominik - 1 486 tys. zł;
- Kosiński Piotr - 213 tys. zł;
- Stelmach Jacek - 213 tys. zł.

W 2014 roku utworzono rezerwę na premię roczną dla Członków Zarządu w łącznej wysokości 437 tys. zł w tym:

- Tomczyk Dominik - 192 tys. zł;

- Kosiński Piotr - 118 tys. zł;
- Stelmach Jacek - 127 tys. zł.

W 2014 roku Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia w łącznej wysokości 49 tys. zł

W 2013 roku wypłacono dywidendę Członkom Zarządu na łączną kwotę 765 tys. zł w tym:

- Tomczyk Dominik - 595 tys. zł,
- Kosiński Piotr - 85 tys. zł,
- Stelmach Jacek - 85 tys. zł

W roku 2013 utworzono rezerwę na premię roczną dla Członków Zarządu w łącznej wysokości 426 tys. zł w tym:

- Tomczyk Dominik - 192 tys. zł,
- Kosiński Piotr - 112 tys. zł,
- Stelmach Jacek - 122 tys. zł.

W 2013 roku Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia w łącznej wysokości 34 tys. zł.

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej [tys.PLN]	2014	2013
- Robert Bożyk	0	0
- Witold Radwański	0	0
- Monika Gaszewska	0	0
- Tomasz Biel	5	6
- Leszek Stokłosa *	3	0
Razem	8	6

* funkcję członka rady nadzorczej pełni od 29.05.2014 r.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka nie zawierała i nie była stroną żadnych umów pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń z osobami zarządzającymi i nadzorującymi oraz ich bliskimi.

11a. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa
- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - badanie sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 - inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego
 - usługi doradztwa podatkowego
 - pozostałe usługi
- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

Wyszczególnienie	2014	2013
a) BDO spółka z o.o.		
- data zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego	12.11.2013r.	12.11.2013 r.
- okres na jaki została zawarta umowa	2013-2014r.	2013- 2014 r.
-data zawarcia umowy na usługi audytorskie(IPO)	07.04.2014	
-okres na jaki została zawarta umowa	2014	
b) wynagrodzenie biegłego rewidenta		
- badania sprawozdania finansowego	36	39
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	31	0
- pozostałe usługi	10	0
Razem [tys.PLN] :	77	39

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- 1) W dniu 18.02.2015r. Spółka podpisała z Zakładem Produkcyjno-Handlowym „Agran” Grażyna Grocholska z siedzibą w Piwnicznej Zdroju aneks do umowy sprzedaży produktów parafinowych z dnia 31.03.2008 r. Raport bieżący nr 3.
- 2) W dniu 20.02.2015 r. Spółka uzgodniła z Jeronimo Martins Polska S.A. z siedzibą w Kostrzynie istotne warunki dla zawarcia kontraktu na rok 2015 w ramach obowiązującej umowy sprzedaży produktów zniczowych produkowanych przez Spółkę według wyboru JMP z dnia 31.05.2010r. Raport bieżący nr 4.
- 3) W dniu 26.02.2015 r. Spółka złożyła zamówienia dostawy surowca o znacznej wartości od Vitrosilicon S.A. z siedzibą w Łowej. Przedmiotem zamówienia jest zakup szkła zniczowego. Raport bieżący nr 6.
- 4) W dniu 26 lutego 2015 r. Spółka zawarła umowę przedwstępną („PSPA”) w sprawie nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci dwóch zakładów (Oddział

Czechowice oraz Oddział Jasło) od Spółki LOTOS Lab Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Raport bieżący nr7.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

15. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100 %.

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdania finansowego o wskaźnik inflacji, ponieważ skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła 100%.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości.

18. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie dokonywano korekt.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez emitenta/jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

- w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub
- w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

W sporządzonym sprawozdaniu finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

22.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy.

22.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy.

23. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz

wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy, spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

24. Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów .

Nie dotyczy.

Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.