

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015



SPÓŁKA AKCYJNA

Gdynia, dnia 21 marca 2016 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje o Spółce

1. „EPIGON” S.A. została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w dniu 12.11.2007 roku, Repetytorium A nr 12714, w Kancelarii Notarialnej Hanny Warońskiej w Gdyni przy Placu Kaszubskim 8. Zgodnie ze statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
2. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ulicy Śląskiej 18.
3. Spółka posługuje się numerem NIP 9581574309 oraz numerem REGON 220510788.
4. Otwarcie ksiąg rachunkowych oraz rozpoczęcie działalności nastąpiło z dniem 12 listopada 2007 r.
5. Pierwszy rok obrotowy, zgodnie z umową Spółki, trwał od 12 listopada 2007 do 31 grudnia 2008 r.
6. Postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana w dniu 26.11.2007 r. do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000293627.
7. Przedmiotem działalności Spółki jest działalność handlowa.
8. Osoby wchodzące w skład zarządu od 1 stycznia do 31 grudnia 2015
 - a) Joanna Kołodziejczyk - Prezes Zarządu
 - b) Sławomir Jankowski - Członek Zarządu (dodatkowo posiadający umowę o współpracy w zakresie działalności marketingowo - handlowej)

II. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą oraz Polityką Rachunkowości Spółki.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu stawek ustalonych w oparciu o przewidywany ekonomiczny okres użyteczności ekonomicznej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których przewiduje się, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

b. Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, przy czym rozchód wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji ceny.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

c. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Należności i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, natomiast zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

f. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartość wykonanych nie zafakturowanych usług oraz dostaw, które zostaną wykonane w przeszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. Nadwyżka wartości godziwej aktywów netto spółki wniesionej aportem nad ceną przejęcia, czyli ujemną wartość firmy jednostka rozlicza zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Art. 44b ust.11.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Odroczony podatek dochodowy stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują wzrost podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, towarów i usług, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące

środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

WYSZCZEGÓLNIENIE	2015 rok	2014 rok
	EUR / PLN	EUR / PLN
Bilans	4,2615	4,2623

k. Rachunek przepływów środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian wartości oraz umorzenia grup rodzajowych aktywów trwałych.

Nazwa pozycji	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na
	31.12.2014			31.12.2015
Aktywa trwale netto + środki trwale w budowie	423 713,04	-21 846,80	5 883,95	395 982,29
I. Wartości niematerialne i prawne netto	8 573,75	30 247,49	0,00	38 821,24
1. Inne wartości niematerialne i prawne	117 191,40	43 800,00		160 991,40
1.2 Umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych	108 617,65	13 552,51		122 170,16
II. Rzeczowe aktywa trwale netto	415 139,29	-52 094,29	5 883,95	357 161,05
2. Maszyny i aparaty -Grupa 4	28 636,64	17 500,00	4 487,64	41 649,00
2.1. Umorzenie maszyny i aparaty	15 078,86	11 239,16	2 243,81	24 074,21
3. Urządzenia techniczne -Grupa 6	13 840,00			13 840,00
3.1. Umorzenie urządzenia techniczne	3 229,33	1 384,00		4 613,33
4. Środki transportu -Grupa 7	451 725,18	38 979,68	6 196,72	484 508,14
4.1 Umorzenie środki transportu	66 042,26	94 303,01	6 196,72	154 148,55
5. Narzędzia, ruchomości -Grupa 8	43 550,34		9 887,00	33 663,34
5.1 Umorzenie narzędzia, ruchomości	40 584,24	1 647,80	8 568,70	33 663,34
6. Środki trwale w budowie	0,00			0,00
7. Zaliczki na środki trwale w budowie	2 321,82		2 321,82	0,00

Nazwa pozycji	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na
	31.12.2013			31.12.2014
Aktywa trwale netto + środki trwale w budowie	173 942,36	249 770,68	0,00	423 713,04
I. Wartości niematerialne i prawne netto	19 091,25	-10 517,50	0,00	8 573,75
1. Inne wartości niematerialne i prawne	117 191,40	0,00		117 191,40
1.2 Umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych	98 100,15	10 517,50		108 617,65
II. Rzeczowe aktywa trwale netto	154 851,11	260 288,18	0,00	415 139,29
2. Maszyny i aparaty -Grupa 4	24 149,00	4 487,64		28 636,64
2.1. Umorzenie maszyny i aparaty	6 712,25	8 366,61		15 078,86
3. Urządzenia techniczne -Grupa 6	13 840,00			13 840,00
3.1. Umorzenie urządzenia techniczne	1 845,33	1 384,00		3 229,33
4. Środki transportu -Grupa 7	238 662,41	316 341,47	103 278,70	451 725,18
4.1 Umorzenie środki transportu	122 394,12	46 926,84	103 278,70	66 042,26
5. Narzędzia, ruchomości -Grupa 8	43 550,34			43 550,34
5.1 Umorzenie narzędzia, ruchomości	34 398,94	6 185,30		40 584,24
6. Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	2 321,82	0,00	2 321,82

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Spółka korzysta na podstawie umów najmu z powierzchni magazynowych oraz budynku biurowego. Wartość wykorzystywanych na dzień bilansowy środków nie jest Spółce znana.

3. Struktura własności kapitału podstawowego.

Struktura własności kapitału podstawowego na 31.12.2015 nie zmieniła się w stosunku do stanu na 31.12.2014 i prezentuje się następująco:

LP.	Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	% akcji	Liczba głosów (szt.)	% głosów
1	Morpol S.A.	89 576 034	82,37%	89 576 034	82,37%
2	Pozostali	19 173 966	17,63%	19 173 966	17,63%
	RAZEM	108 750 000	100%	108 750 000	100%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,01 zł.

4. Zmiany i stany rezerw

Na koniec roku 2015 rezerwy przedstawiały się następująco:

Nazwa pozycji	Stan na	Część		+	-	Stan na	Część	
	31.12.2014	Krótko - terminowa	Długo - terminowa			31.12.2015	Krótko - terminowa	Długo - terminowa
Odprawy emerytalne	6 147,19		6 147,19	200,99		6 348,18		6 348,18

Na koniec roku 2014 rezerwy przedstawiały się następująco:

Nazwa pozycji	Stan na	Część		+	-	Stan na	Część	
	31.12.2013	Krótko - terminowa	Długo - terminowa			31.12.2014	Krótko - terminowa	Długo - terminowa
Odprawy emerytalne	4 387,32	-	4 387,23	1 759,87	0,00	6 147,19		6 147,19

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe 2015:

Nazwa pozycji	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
	31.12.2014			31.12.2015
Rezerwa na koszty	153 263,12	124 007,02	29 636,37	247 633,77
Niewykorzystane urlopy	51 689,16		7 355,83	44 333,33
Premie	53 224,44	43 242,18		96 466,62
RAZEM	258 176,72	167 249,20	36 992,20	388 433,72

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe 2014:

Nazwa pozycji	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
	31.12.2013			31.12.2014
Rezerwa na koszty	169 395,73	147 063,12	163 195,73	153 263,12
Niewykorzystane urlopy	23 763,33	51 689,16	23 763,33	51 689,16
Premie	90 851,40	53 224,44	90 851,40	53 224,44
RAZEM	284 010,46	251 976,72	277 810,46	258 176,72

5. Stan odpisów aktualizujących według celu ich utworzenia na początek okresu obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy.

Odpis aktualizujący należności	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	325 603,70	341 382,02	395 740,53	0,00	271 245,19

Odpis aktualizujący należności	Stan na 31.12.2013	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2014
z tytułu dostaw i usług	343 240,55	6 399,75	24 036,60	0,00	325 603,70
pozostałe	144 958,27	0,00	144 958,27		0,00
RAZEM	488 198,82	6 399,75	168 994,87	0,00	325 603,70

6. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

Spółka osiągnęła za rok obrotowy zysk w wysokości 3 475 392,04 zł. Zarząd rekomenduje, tak jak w latach poprzednich, aby zysk został przeznaczony na dalszy rozwój spółki i przeniesiony na kapitał zapasowy.

7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Nie dotyczy.

8. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu.

Na pozycję sprawozdawczą „Zobowiązania krótkoterminowe” w kwocie 26 220 769,57 zł składają się:

- a) zobowiązania handlowe do 12 m-cy w kwocie 26 158 793,18 zł
- b) zobowiązania wobec budżetu – 58 744,39 zł:
 - PIT-4 – 17 002,00 zł
 - ZUS – 41 742,39 zł
- c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 3 232,00 zł

9. Rozliczenie międzyokresowe ujemnej wartości firmy.

W pozycji przychodów przyszłych okresów spółka ujęła ujemną wartość firmy w wysokości 4 593,07 zł, która jest rozliczana przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej

użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. W roku 2015 zostało dokonane rozliczenie międzyokresowe przychodów tytułu ujemnej wartości firmy w kwocie 25 366,56 zł.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

W 2015 roku (tak jak w 2014 roku) nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W 2015 roku (tak jak w 2014 roku) nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

12. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj		Eksport		Razem	Razem
	2 014	2 015	2 014	2 015	2 014	2 015
Towary	121 575 502,84	156 965 500,78	5 022 996,06	11 975 229,43	126 598 498,90	168 940 730,21
Usługi	2 849,36	0,00	166,34	0,00	3 015,70	0,00
Ogółem	121 578 352,20	156 965 500,78	5 023 162,40	11 975 229,43	126 601 514,60	168 940 730,21

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonywała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących środki trwałe.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie dokonywała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartość zapasów.

15. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	2015	2014	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych
Zobowiązania krótkoterminowe	26 724 092,35 zł	8 159 342,62 zł	18 564 749,73 zł

16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wyszczególnienie 2015 rok	Zwiększenia (+)	Kwota
	Zmniejszenia (-)	
	podstawy opodatkowania	
Przychody z rachunku zysków i strat	=	169 651 574,97
przychody wył. z opodatkowania	-	128 583,04
Koszty z rachunku zysków i strat	-	165 360 034,93
Amortyzacja leasing operacyjny	+	14 820,94
Zużycie materiałów i energii	+	762,17
Świadczenia na rzecz pracowników	+	7 484,51
Oplaty sądowe i komornicze	+	1 359,01
Koszty reprezentacji	+	19 870,82
Bilansowe różnice kursowe	+	-19 801,04
Odsetki budżetowe	+	363,00
Kary umowne, K-ty operacyjne	+	-17 303,48
Pozostałe N/KUP	+	516 760,89
Podstawa do opodatkowania - dochód	=	4 687 273,82
Odliczenia od dochodu - Darowizny OPP 247-01	-	16 000,00
Podstawa do opodatkowania		4 671 273,82
Podatek 19%	=	887 542,00

Wyszczególnienie 2014 rok	Zwiększenia (+)	Kwota
	Zmniejszenia (-)	
	podstawy opodatkowania	
Przychody z rachunku zysków i strat	=	127 355 632,13
przychody wył. z opodatkowania	-	524 211,52
Koszty z rachunku zysków i strat	-	123 094 769,95
Amortyzacja	+	10 622,85
Zużycie materiałów i energii	+	533,28
Usługi obce	+	95 596,76
Wynagrodzenia, Świadczenia na rzecz pracowników, Ubezpieczenia	+	119 106,46
Podatki i opłaty	+	48 493,94
Reprezentacja i reklama	+	12 182,15
Pozostałe koszty operacyjne	+	73 185,60
Bilansowe różnice kursowe	+	46 610,07
Kary umowne	+	94 350,83
Pozostałe koszty finansowe	+	323 157,63
Podstawa do opodatkowania - dochód	=	4 560 490,23
Odliczenia od dochodu - Darowizny	-	25 195,00
Podstawa do opodatkowania		4 535 295,23
Podatek 19%	=	861 706,00

17. Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na następny okres nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- poniesione w roku - 56 479,68 zł
- planowane na rok następny - 460 000,00 zł

18. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły.

19. Zapasy

Zapasy wykazane w sprawozdaniu finansowym w kwocie 2 916 963,13 zł obejmują tylko towary.

20. Należności krótkoterminowe

Na pozycję sprawozdawczą „Należności krótkoterminowe” w kwocie 38 282 444,72 zł składają się:

		2015	2014
1	należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	37 791 851,43	17 478 003,03
2	należności z tytułu podatków i ubezpieczeń	406 956,86	402 056,37
3	rezerwa na przychody	83 636,43	70 000,00
4	dochodzone na drodze sądowej	0,00	19 955,38

21. Inwestycje krótkoterminowe

Na pozycję sprawozdawczą „Inwestycje krótkoterminowe” w kwocie 7 257 583,29 zł składają się środki pieniężne w podziale na:

		2015	2014
1	rachunki bankowe	7 252 039,36	7 625 166,35
2	kasa	5 543,93	8 912,24

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na pozycję bilansową „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” w kwocie 48 609,45 zł składają się:

		2015	2014
1	ubezpieczenia	31 548,45	9 899,70
2	roczna opłata za ochronę znaku	0,00	2 349,80
3	licencje	17 061,00	11 295,84

23. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku

Na dzień bilansowy pozycja nie występuje.

24. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała działalności prowadzonej wcześniej oraz w następnym okresie nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

25. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

26. Zdarzenia po dacie bilansu

Brak.

27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

Podmiot	2015		2014	
	Należności	Zobowiązania	Należności	Zobowiązania
Morpol S.A.	928 555,96	20 831 391,68	-	3 306 119,75
Morpol Specialities Sp. z o.o.	-	1 552 142,72	-	1 299 416,70
Marine Harvest Norway AS	-	3 265 785,92	-	3 274 251,97
RAZEM	928 555,96	25 649 320,32	-	7 879 788,42

Wartość sprzedaży i zakupu z jednostkami powiązаныmi

Podmiot	2015		2014	
	Sprzedaż	Zakup	Sprzedaż	Zakup
Morpol S.A.	16 800 608,83	70 237 608,62	972 561,18	54 913 239,59
Morpol Specjalities Sp. z o.o.	382 914,49	22 337 897,08	318 674,15	22 557 257,16
Marine Harvest Poland Sp. z o.o.		886 979,23	-	283 424,58
Laurin Seafood Sp. z o.o.		0,00	-	90 787,50
Laschinger Seafood GmbH		18 585,08	-	37 452,53
Marine Harvest Norway AS		43 442 830,69	-	5 065 182,26
RAZEM	17 183 523,32	136 923 900,70	1 291 235,33	82 947 343,62

Wszystkie umowy zawarte z jednostkami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

28. Informacje o instrumentach finansowych

a) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie w EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka walutowego.

b) Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa 2015	Wartość bilansowa 2014	Warunki i terminy
Środki pieniężne	Krajowe i walutowe środki pieniężne	7 257 583,29	7 634 078,59	Bieżące oprocentowanie depozytów bankowych

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej jest Marine Harvest ASA z siedzibą w Bergen.

III. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym.

	2015	2014
Przeciętny stan zatrudnienia	15	14
Stan zatrudnienia na dzień bilansowy	20	15

2. Informacja o radzie nadzorczej.

Na dzień bilansowy w skład Rady Nadzorczej wchodzi poniższe osoby:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – John Paul McGinley
2. Członek Rady Nadzorczej – Piotr Kapinos
3. Członek Rady Nadzorczej – Sławomir Stochniałek
4. Członek Rady Nadzorczej – Michał Sznycer
5. Członek Rady Nadzorczej – Teis Knudsen

3. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Wypłacone wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych w wysokości:

	2015	2014
Zarząd	152 242,99 zł	246 339,00 zł
Rada Nadzorcza	12 269,43 zł	15 057,43 zł

Spółka wypłaciła w 2015 roku członkowi zarządu posiadającemu umowę współpracy w zakresie działalności marketingowo - handlowej, wynagrodzenia prowizyjne w wysokości netto 447 419,62 zł.

4. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

W okresie 01.01.2015 - 31.12.2015 Spółka nie udzielała żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

5. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta oraz Autoryzowanego Doradcy.

	2015	2014
Biegły Rewident	44 000,00 zł	44 000,00 zł
Autoryzowany Doradca	24 000,00 zł	24 000,00 zł

Gdynia, 21.03.2016

Członek Zarządu


Sławomir Jankowski

PREZES ZARZĄDU
Główna Księgowa


Joanna Kołodziejczyk

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	31.12.2015	31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	168 940 730,21	126 601 514,60
- od jednostek powiązanych	17 183 524,07	1 348 070,97
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	3 015,70
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	168 940 730,21	126 598 498,90
B. Koszty działalności operacyjnej	164 628 338,60	122 325 959,12
I. Amortyzacja	122 126,48	73 380,25
II. Zużycie materiałów i energii	344 185,10	189 096,31
III. Usługi obce	6 063 610,97	5 588 693,68
IV. Podatki i opłaty	26 347,80	70 816,35
V. Wynagrodzenia	1 667 302,12	1 329 785,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	478 425,47	269 881,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	288 344,50	231 530,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 637 996,16	114 572 775,09
C. Zysk ze sprzedaży (A-B)	4 312 391,61	4 275 555,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	141 008,99	422 998,48
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 164,23	0,00
III. Inne przychody operacyjne	117 844,76	422 998,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	290 126,30	415 994,77
III. Inne koszty operacyjne	290 126,30	415 994,77
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 163 274,30	4 282 559,19
G. Przychody finansowe	138 326,35	89 612,69
II. Odsetki	35 773,49	89 612,69
V. Inne	102 552,86	0,00
H. Koszty finansowe	10 060,61	111 309,70
I. Odsetki	363,11	0,16
IV. Inne	9 697,50	111 309,54
I. Zysk z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 291 540,04	4 260 862,18
K. Zysk brutto	4 291 540,04	4 260 862,18
L. Podatek dochodowy	816 148,00	837 186,00
N. Zysk netto	3 475 392,04	3 423 676,18

Gdynia, 21.03.2016r


 Członek Zarządu
 Sławomir Jankowski


 Prezes Zarządu
 Główna Księgowa
 Joanna Kotodziejczyk

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

BILANS

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	597 917,29	551 663,04
I. Wartości niematerialne i prawne	38 821,24	8 573,75
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 821,24	8 573,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	357 161,05	415 139,29
1. Środki trwałe	357 161,05	412 817,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 801,46	24 168,45
d) środki transportu	330 359,59	385 682,92
e) inne środki trwałe	0,00	2 966,10
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	2 321,82
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 935,00	127 950,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	201 935,00	127 950,00
B. AKTYWA OBROTOWE	48 505 600,59	26 907 353,42
I. Zapasy	2 916 963,13	1 253 700,53
4. Towary	2 916 963,13	1 253 700,53
II. Należności krótkoterminowe	38 282 444,72	17 970 014,78
1. Należności od jednostek powiązanych	928 555,96	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	928 555,96	0,00
- do 12 miesięcy	928 555,96	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	37 353 888,76	17 970 014,78
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	36 863 295,47	17 478 003,03
- do 12 miesięcy	36 863 295,47	17 478 003,03
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	406 956,86	402 056,37
c) inne	83 636,43	70 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	19 955,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 257 583,29	7 634 078,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 257 583,29	7 634 078,59
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 257 583,29	7 634 078,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 257 583,29	7 634 078,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 609,45	49 559,52
SUMA AKTYWÓW	49 103 517,88	27 459 016,46

Gdynia, 21.03.2016r

Członek Zarządu



Sławomir Jankowski

Prezes Zarządu
Główna Księgowa



Joanna Kotodziejczyk

BILANS

PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
A. KAPITAŁ WŁASNY	22 467 482,34	18 992 090,30
I. Kapitał podstawowy	1 087 500,00	1 087 500,00
IV. Kapitał zapasowy	17 904 590,30	14 480 914,12
VIII. Zysk netto	3 475 392,04	3 423 676,18
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 636 035,54	8 466 926,16
I. Rezerwy na zobowiązania	410 672,90	277 623,91
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 891,00	13 300,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 348,18	6 147,19
3. Pozostałe rezerwy	388 433,72	258 176,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 220 769,57	8 159 342,62
1. Wobec jednostek powiązanych	25 649 320,32	7 473 217,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 649 320,32	7 473 217,64
- do 12 miesięcy	25 649 320,32	7 473 217,64
2. Wobec pozostałych jednostek	571 449,25	686 124,98
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	509 472,86	602 921,24
- do 12 miesięcy	509 472,86	602 921,24
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	58 744,39	81 172,74
h) z tytułu wynagrodzeń	3 232,00	1 852,00
i) inne	0,00	179,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 593,07	29 959,63
1. Ujemna wartość firmy	4 593,07	29 959,63
SUMA PASYWÓW	49 103 517,88	27 459 016,46

Gdynia, 21.03.2016r

Członek Zarządu



Sławomir Jankowski

Prezes Zarządu
Główna Księgowa



Joanna Kołodziejczyk

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Treść	31.12.2015	31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A. I. Zysk netto	3 475 392,04	3 423 676,18
A. II. Korekty razem	-3 884 008,52	129 402,72
1. Amortyzacja	122 126,48	73 380,25
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-71 867,54	13 669,89
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 047,27	-89 612,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19 602,10	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	133 048,99	-22 658,87
6. Zmiana stanu zapasów	-1 663 262,60	-102 777,78
7. Zmiana stanu należności	-20 312 429,94	-953 002,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 061 426,95	1 287 720,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-98 401,49	-77 315,74
10. Inne korekty	0,00	0,00
A. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-408 616,48	3 553 078,90
B. I. Wpływy	58 574,61	89 612,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 164,23	0,00
3. Z aktywów finansowych	35 410,38	89 612,69
b) w pozostałych jednostkach	35 410,38	89 612,69
- odsetki	35 410,38	89 612,69
B. II. Wydatki	97 957,86	323 150,93
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97 957,86	323 150,93
B. III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39 383,25	-233 538,24
C. II. Wydatki	363,11	0,16
8. Odsetki	363,11	0,16
C. III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-363,11	-0,16
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-448 362,84	3 319 540,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-376 495,30	3 305 870,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	71 867,54	-13 669,89
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 634 078,59	4 328 207,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu	7 257 583,29	7 634 078,59

Gdynia, 21.03.2016r

Członek Zarządu



Sławomir Jankowski

Prezes Zarządu
Główna Księgowa



Joanna Kotodziejczyk

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2015	31.12.2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 992 090,30	15 568 414,12
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 087 500,00	1 087 500,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 087 500,00	1 087 500,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	14 480 914,12	9 956 409,85
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	3 423 676,18	4 524 504,27
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 423 676,18	4 524 504,27
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 904 590,30	14 480 914,12
7. Zyska (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 423 676,18	4 524 504,27
8. Wynik netto	3 475 392,04	3 423 676,18
a) zysk netto	3 475 392,04	3 423 676,18
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 467 482,34	18 992 090,30

Gdynia, 21.03.2016r

Członek Zarządu



Sławomir Jankowski

Prezes Zarządu
Główna Księgowa



Joanna Kołodziejczyk

B I L A N S

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
A. Aktywa trwałe	140 306,77	129 428,49	A. Kapitał (fundusz) własny	5 272 200,48	4 455 831,43
I. Wartości niematerialne i prawne	9 109,76	2 011,53	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	255 191,83	255 143,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	83 811,11	97 397,95	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 201 476,08	3 397 441,32
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 385,90	30 019,00	VIII. Zysk (strata) netto	815 532,57	803 246,18
B. Aktywa obrotowe	11 382 283,37	6 312 871,79	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 250 389,66	1 986 468,85
I. Zapasy	684 492,11	294 137,09	I. Rezerwy na zobowiązania	96 368,16	65 134,77
II. Należności krótkoterminowe	8 983 326,23	4 216 037,06	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 703 058,38	1 791 070,22	III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 152 943,70	1 914 305,10
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 406,65	11 627,41	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 077,81	7 028,98
A K T Y W A R A Z E M	11 522 590,14	6 442 300,27	P A S Y W A R A Z E M	11 522 590,14	6 442 300,27

Rachunek wyników (porównawczy)

Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży	40 370 084,64	30 220 207,34
B. Koszty działalności operacyjnej	39 339 595,35	29 199 617,86
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	1 030 489,30	1 020 589,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 695,51	100 971,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	69 328,59	99 299,35
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej	994 856,22	1 022 261,28
G. Przychody finansowe	33 054,47	21 390,85
H. Koszty finansowe	2 404,08	26 570,00
I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej	1 025 506,60	1 017 082,13
K. Zysk/strata brutto (I+/-)	1 025 506,60	1 017 082,13
L. Podatek dochodowy	195 026,76	199 839,11
N. Zysk/strata netto (K-L-M)	830 479,84	817 243,02

Pozycje aktywów i pasywów przeliczono według średniego kursu obowiązującego na dzień sprawozdania.

Pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursu średniego stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca okresów sprawozdawczych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2015 rok	2014 rok
	EUR/ PLN	EUR/ PLN
Rachunek zysków i strat	4,1848	4,1893
Bilans	4,2615	4,2623

Gdynia, 21 03 2016r

Członek Zarządu

Sławomir Jankowski

Prezes Zarządu

Joanna Kołodziejczyk
Główna Księgowa