

Presto S.A.

**Sprawozdanie finansowe za rok
obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

Dla akcjonariuszy Presto S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **25 365 391,64 złotych.**

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie **1 535 700,02 złotych.**

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **695 700,02 złotych.**

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **1 232 138,68 złotych.**

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

SWIADECTWO KWALIFIKACYJNE
Nr upraw: 4410/97
Wydane przez Ministra Finansów

Krzysztof Truchan

DANKS Europejskie Centrum
Doradztwa Podatkowego S.A.
ul. Rafała 14, 03-804 Warszawa
tel. 22-678 89 56, fax 22-679 46 26
Regon 011286434, NIP 5241007302

Zarząd Presto S.A.

PRESTO S.A.
03-118 Warszawa, ul. Mikołajska 86
NIP: 524-000-00-69 REGON: 015097047
tel. 22 889 56 75, fax: 22 207 24 36

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 31 03 roku 2016

1. Informacje o Spółce

- a. Firma Presto powstała w 2004 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zgodnie z umową sporządzoną w dniu 27 stycznia 2004 r. w formie aktu notarialnego, Repetytorium A Nr 1264/2004 sporządzonego przed notariuszem Magdalena Dąbrowska w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, ul. Szara 14 lokal 15.
W dniu 27 marca 2012 r. firma przekształciła się w spółkę akcyjną w wyniku zawarcia umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego, Repertorium A Nr 5194/2012 sporządzonego przed notariuszem Michałem Kołpa w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, ul. Gałczyńskiego 4. Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Mehoffera 86, 03-118 Warszawa.
- c. W dniu 03.03.2004 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Presto spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000197863.
W dniu 07.05.2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Presto Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000419887.
- d. Spółka posiada numer NIP 524-249-40-89 oraz symbol REGON 015697647
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
- PKD 23.20.Z – produkcja materiałów i wyrobów ceramicznych ogniotrwałych
 - Składowanie systemów kominowych i wentylacyjnych

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- d. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i nie zawiera danych łącznych.
- e. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

3. 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.

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 metody liniowej.

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

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

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia/zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. 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.

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

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

f. 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 Prezesa NBP na ten dzień.

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

g. 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.

h. 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.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokryte odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

k. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

l. 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, tj. wyrobów gotowych 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 usług.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane 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.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		11 683 772,97	10 641 146,85
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 064 383,32	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	1 064 383,32	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	3 112 389,65	3 144 146,85
1. Środki trwałe	2	1 370 408,46	1 402 165,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	242 000,00	242 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	714 792,07	763 329,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	78 012,78	110 119,68
d) środki transportu	-	314 544,14	256 501,56
e) inne środki trwałe	-	21 059,47	30 215,11
2. Środki trwałe w budowie	6	1 741 981,19	1 741 981,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	7 507 000,00	7 497 000,00
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	7 507 000,00	7 497 000,00
a) w jednostkach powiązanych	9	7 507 000,00	7 497 000,00
- udziały lub akcje	-	7 507 000,00	7 497 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	-	13 681 618,67	24 269 887,99
I. Zapasy	11	2 672 132,81	13 578 482,33
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	650 908,76	650 908,76
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	2 021 224,05	12 927 573,57
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	5 532 765,28	4 875 918,43
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-

BILANS

- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	5 532 765,28	4 875 918,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	5 406 543,09	4 827 877,31
- do 12 miesięcy	-	5 406 543,09	4 827 877,31
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	83 926,53	10 893,06
c) inne	18	42 295,66	37 148,06
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	4 443 356,99	5 662 242,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	4 443 356,99	5 662 242,95
a) w jednostkach powiązanych	13	188 476,43	175 223,71
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	188 476,43	175 223,71
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	4 254 880,56	5 487 019,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	4 254 880,56	5 487 019,24
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	1 033 363,59	153 244,28
AKTYWA OGÓŁEM		25 365 391,64	34 911 034,84
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	15 397 111,11	14 701 411,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	8 400 000,00	8 400 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	2 060 869,06	1 344 623,88
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	3 370 661,09	3 370 661,09
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	29 880,94	29 880,94
VIII. Zysk (strata) netto	-	1 535 700,02	1 556 245,18
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	9 968 280,53	20 209 623,75
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	3 044 454,84	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	3 044 454,84	-

Sprawozdanie finansowe 2015–Presto S.A.

BILANS

a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	3 044 454,84	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	-	-
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	6 919 602,59	19 364 175,18
1. Wobec jednostek powiązanych	-	51 122,36	48 614,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	51 122,36	48 614,14
2. Wobec pozostałych jednostek	-	6 868 480,23	19 315 561,04
a) kredyty i pożyczki	34	482 611,07	1 254 310,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	2 313 074,22
c) inne zobowiązania finansowe	-	233 204,61	191 645,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	5 412 970,07	15 113 732,29
- do 12 miesięcy	-	5 412 970,07	2 813 732,29
- powyżej 12 miesięcy	-	-	12 300 000,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	737 030,25	440 305,29
h) z tytułu wynagrodzeń	-	521,93	-
i) inne	-	2 142,30	2 492,99
3. Fundusze specjalne	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	4 223,10	845 448,57
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	4 223,10	845 448,57
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	4 223,10	845 448,57
PASYWA OGÓŁEM	-	25 365 391,64	34 911 034,84

Data 31.03.2016

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy kierownika jednostki

ŚWIADECTWO KWALIFIKACYJNE
Nr udziaw 4410/02
Wydane przez Ministra Finansów

Krzysztof Truchel

DANKS - Europejskie Centrum
Doradztwa Podatkowego S.A.
ul. Rafała 14, 03-604 Warszawa
tel. 22-678 89 86, fax 22-679 46 26
Regon: 011286434, NIP: 5241007302

PRESTO S.A.
02-116 Warszawa, ul. Mehłtera 86
NIP: 524-100-730 REGON: 045697647
tel.: 22 689 56 75, fax: 22 207 24 36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
 za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-45	18 101 221,22	11 659 290,45
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	1 213 494,00	4 031 728,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	16 887 727,22	7 627 562,45
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	15 989 116,25	9 325 792,61
I. Amortyzacja	-	267 577,13	253 572,52
II. Zużycie materiałów i energii	-	321 376,84	552 326,48
III. Usługi obce	-	1 152 959,26	1 502 109,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	39 214,54	70 095,71
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	429 991,42	784 661,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	85 627,99	166 635,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	195 811,59	229 677,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	13 496 557,48	5 766 714,30
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	2 112 104,97	2 333 497,84
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	76 604,37	73 657,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	13 252,04	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	63 352,33	73 657,98
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	2 495,69	134 579,25
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	97 642,06
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	2 495,69	36 937,19
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	2 186 213,65	2 272 576,57
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	50 009,38	1 629,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	50 009,38	1 629,11
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	50	347 629,01	340 334,50
I. Odsetki, w tym:	-	329 683,35	322 450,79
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	17 945,66	17 883,71
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-	1 888 594,02	1 933 871,18
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-	1 888 594,02	1 933 871,18

Sprawozdanie finansowe 2015 – Presto S.A.

L. PODATEK DOCHODOWY	52	352 894,00	377 626,00
M. POZOSTALE OBOWIAZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-	1 535 700,02	1 556 245,18

Data 31.03.2016

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

SWIADECTWO KWALIFIKACYJNE
Nr 4410/17
Wydane przez Ministerstwo Finansów

Krzysztof Zurek

DANKS Europejskie Centrum
Doradztwa Podatkowego S.A.
ul. Rafała 14, 03-604 Warszawa
tel. 22-678 89 56, fax 22-679 46 26
Regon: 011284434 NIP: 5241007302

Podpis kierownika jednostki

[Signature]
PRESTO S.A.
03-118 Warszawa, ul. Mehoffera 86
NIP: 524 042 40-69 REGON: 015697847
tel.: 22 680 56 75, fax: 22 207 24 36

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 701 411,09	8 145 165,91
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 701 411,09	8 145 165,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 400 000,00	3 400 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	5 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	5 000 000,00
- emisji akcji	-	5 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 400 000,00	8 400 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany 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	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 344 623,88	1 091 879,98
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	716 245,18	252 743,90
a) zwiększenie (z tytułu)	716 245,18	252 743,90
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	716 245,18	252 743,90
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 060 869,06	1 344 623,88
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-

Sprawozdanie finansowe 2015 – Presto S.A.

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 880,94	29 880,94
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 880,94	29 880,94
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	1 556 245,18	252 743,90
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 556 245,18	252 743,90
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 556 245,18	252 743,90
zasilenie kapitału zapasowego	252 743,90	1 045 496,56
wypłata dywidendy	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	29 880,94
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
rozliczenie zysku za rok ubiegły	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 880,94	29 880,94
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 535 700,02	1 556 245,18
8. Wynik netto	1 535 700,02	1 556 245,18
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 397 111,11	14 701 411,09
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	-

Data 31 03 2016

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

ŚWIADECTWO KWALIFIKACYJNE
Nr. udziaw 4410/97
Wydane przez Ministra Finansów
Krzysztof Tuschel

Podpisy kierownika jednostki

PRESTO S.A.
03-118 Warszawa, ul. Mehoffera 88
NIP: 524-247-40-85 REGON: 146097647
tel.: 22 607 55 78, fax: 22 207 24 36

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 535 700,02	1 556 245,18
II. Korekty razem	-	879 803,77
1. Amortyzacja	267 577,13	253 572,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	279 673,97	322 450,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 252,04	97 642,06
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	10 906 349,52	1 409 654,11
7. Zmiana stanu należności	656 846,85	3 119 718,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 401 357,81	271 174,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 508 833,73	427 768,98
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 409 010,21	676 441,41
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	63 261,42	16 195,12
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	13 252,04	16 195,12
3. Z aktywów finansowych, w tym:	50 009,38	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	50 009,38	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	50 009,38	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II. Wydatki			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 333 455,97	67 320,22	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 323 455,97	67 320,22	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- nabycie aktywów finansowych	10 000,00	-	
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 270 194,55	51 125,10	
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	3 000 000,00	5 088 688,35	
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	5 000 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	-	88 688,35	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 000 000,00	-	
4. Inne wpływy finansowe	4 370 954,34	501 382,86	
II. Wydatki	840 000,00	-	
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	771 699,45	-	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 267 500,00	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	162 071,54	224 506,29	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	
8. Odsetki	329 683,35	276 876,57	
9. Inne wydatki finansowe	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	4 587 305,49	
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)	1 232 138,68	5 212 621,80	
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 233 325,67	5 212 621,80	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	5 487 019,24	274 397,44	
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM	4 254 880,56	5 487 019,24	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Sprawozdanie finansowe 2015 – Presto S.A.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Data 31 03 2016

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

ŚWIADCTWO KWALIFIKACYJNE
Informacja 4410/07
Wydane przez Ministra Finansów
Krzysztof Kretschmer

DANKS - Europejskie Centrum
Doradztwa Podatkowego S.A.
ul. Ratajska 14, 03-604 Warszawa
tel. 22-678 89 86, kbx 22-679 86 26
98000 01128434 NIP 5241007302

Podpis kierownika jednostki

PRESTO S.A.
03-110 Warszawa, ul. Mielkiewicza 16
NIP: 524-043-60-00000000, 01659167
tel.: 22 889 66 75, fax: 22 207 24 36

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			22 299,97		22 299,97
	Zwiększenia, w tym:			1 125 000,00	0,00	1 125 000,00
	– nabycie	0,00	0,00	1 125 000,00		1 125 000,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:			0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne			0,00		0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu			1 147 299,97	0,00	1 147 299,97
3.	Umorzenie na początek okresu			22 299,22		22 299,22
	Zwiększenia			60 616,68		60 616,68
	Zmniejszenia, w tym:			0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż			0,00		0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu			82 916,65	0,00	82 916,65
5.	Wartość netto na początek okresu			0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu			1 064 383,32	0,00	1 064 383,32

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	7%	0%	7%
--	----	----	----	----	----

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	242 000,00	1 078 605,77	460 696,01	733 012,53	232 946,16	2 747 260,47
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	175 203,25	0,00	175 203,25
	– nabycie		0,00	0,00	175 203,25	0,00	175 203,25
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	515,57	3 786,06	4 301,63
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż	0,00			515,57	3 786,06	4 301,63
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	242 000,00	1 078 605,77	460 696,01	907 700,21	229 160,10	2 918 162,09
3.	Umorzenie na początek okresu		315 276,46	350 576,33	476 510,97	202 731,05	1 345 094,81
	Zwiększenia		48 537,24	32 106,90	117 160,67	9 155,64	206 960,45
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	515,57	3 786,06	4 301,63
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż				515,57	3 786,06	4 301,63
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	363 813,70	382 683,23	593 156,07	208 100,63	1 547 753,63
5.	Wartość netto na początek okresu	242 000,00	763 329,31	110 119,68	256 501,56	30 215,11	1 402 165,66
6.	Wartość netto na koniec okresu	242 000,00	714 792,07	78 012,78	314 544,14	21 059,47	1 370 408,46
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej [%]	0%	34%	83%	65%	91%	53%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	1065993,30	2108111,75
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	304415,16	639148,72
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	1 370 408,46	2 747 260,47

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 741 981,19	1 741 981,19
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00	0,00
	Razem	1 741 981,19	1 741 981,19

5. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
-----	------------------	---------------	------------------------	-----------------------------	------------------------------	--------------------------------	-------

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.	Wartość na początek okresu		7 497 000,00	0,00	0,00	7 497 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
	– nabycie		10 000,00	0,00		10 000,00
	– aport					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż					0,00
	– aport					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– inne					0,00
	Przemieszczenia					0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	7 507 000,00	0,00	0,00	7 507 000,00

6. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 254 880,56	5 487 019,24
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	4 254 880,56	5 487 019,24

7. Struktura należności krótkoterminowych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek					
a)	z tytułu dostaw i usług	5 532 765,28	4 412 799,53	995 129,00	76 245,90	48 590,85
-	do 12 miesięcy	5 406 543,09	4 286 577,34	995 129,00	76 245,90	48 590,85
-	powyżej 12 miesięcy	5 406 543,09	4 286 577,34	995 129,00	76 245,90	48 590,85
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	0,00				
c)	inne	83 926,53	83 926,53			
d)	dochodzone na drodze sądowej	42 295,66	42 295,66			
	Razem	5 532 765,28	4 412 799,53	995 129,00	76 245,90	48 590,85

8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2					
3		0,00	0,00	0,00	0,00
4					
5					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 244,28	880 119,31	0,00	1 033 363,59
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
	Razem	153 244,28	880 119,31	0,00	1 033 363,59

10. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy	Udział
	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Krzysztof Sowiński	5 192 500,00	0,10	519 250,00	6,18%
2.	Tomasz Olszewski	7 211 500,00	0,10	721 150,00	8,59%
3.	Piotr Olszewski	7 211 500,00	0,10	721 150,00	8,59%
4.	Queros Investments Limited	6 923 000,00	0,10	692 300,00	8,24%
5.	Yalcin Trading Limited	50 000 000,00	0,10	5 000 000,00	59,51%
6.	Pozostali akcjonariusze	7 46 1 500,00	0,10	746 150,00	8,89%
	Razem	84 000 000,00		8 400 000,00	100%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	1 344 623,88	1 091 879,98
a)	Zwiększenia, w tym:	716 245,18	252 743,9
-	-	716 245,18	252 743,90
-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-	-	-	-
-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	2 060 869,06	1 344 623,88

12. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	3 370 661,09	3 370 661,09
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-	-	-	-
-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-	-	-	-
-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	3 370 661,09	3 370 661,09

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Zysk przekazać na kapitał zapasowy	1 535 700,02
2.		
3.		
	Razem	1 535 700,02

14. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	51 122,36	51 122,36	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	51 122,36	51 122,36			
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 868 480,23	5 754 833,30	691 334,10	329 764,61	92 548,22
a)	kredyty i pożyczki	482 611,07	482 611,07			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00			
c)	inne zobowiązania finansowe	233 204,61	233 204,61			
d)	z tytułu dostaw i usług	5 412 970,07	4 299 323,14	691 334,10	329 764,61	92 548,22
-	do 12 miesięcy	5 412 970,07	4 299 323,14	691 334,10	329 764,61	92 548,22
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	737 030,25	737 030,25	
h)	z tytułu wynagrodzeń	521,93	521,93	
i)	inne	2 142,30	2 142,30	
	Razem	6 919 602,59	5 805 955,66	92 548,22

15. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00			
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
-	inne zobowiązania finansowe	0,00			
-	inne	0,00			
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 044 454,84	3 044 454,84	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00		
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	3 044 454,84	3 044 454,84		
-	inne zobowiązania finansowe	0,00			
-	inne	0,00			
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 044 454,84	3 044 454,84	0,00	0,00

16. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	482 611,07	482 611,07	0,00	0,00	0,00
-		482 611,07	482 611,07	0,00		
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
-		0,00				
	Razem	482 611,07	482 611,07	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w okresie bieżącym jak i w poprzednim wynosiło 11 osób.

18. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Nie wystąpiło.

19. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 213 494,00	4 031 728,00
-		1 213 494,00	4 031 728,00
-			
-			
-			
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-			
-			
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	16 887 727,22	7 627 562,45
-		16 887 727,22	7 627 562,45
-			
-			
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
-			
-			
-			
	Przychody netto ze sprzedaży razem	18 101 221,22	11 659 290,45

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

20. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	267 577,13	253 572,52
2.	Zużycie materiałów i energii	321 376,84	552 326,48
3.	Usługi obce	1 152 959,26	1 502 109,01
4.	Podatki i opłaty	39 214,54	70 095,71
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	429 991,42	784 661,38
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 627,99	166 635,34
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	195 811,59	229 677,87
	Koszty rodzajowe ogółem	2 492 558,77	3 559 078,31
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

21. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	97 642,06
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-97 642,06
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-	- odpisy aktualizujące wartość należności		
-	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
-			
-			
3.	Inne koszty operacyjne	2 495,69	36 937,19
-		2 495,69	36 937,19
-			
-			
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	2 495,69	134 579,25

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 252,04	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 252,04	0,00
-	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Dotacje	0,00	0,00
-			
-			
-			
3.	Inne przychody operacyjne	63 352,33	73 657,98
-	pozostałe przychody	63 352,33	73 657,98
-			
-			
-		0,00	
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	76 604,37	73 657,98

23. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-			
-			
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-			
-			
2.	Odsetki	50 009,38	1 629,11
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-			
-			
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-			
-			
c)	odsetki bankowe	50 009,38	1 629,11
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
-			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

-			
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
-			
5. Inne	0,00	0,00	
- różnice kursowe		0,00	
- Pozostałe przychody finansowe		0,00	
-			
-			
Przychody finansowe ogółem	50 009,38	1 629,11	

24. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		329 683,35	322 450,79
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
-			
-			
b) od pozostałych jednostek		329 683,35	322 450,79
- odsetki niebudżetowe		316 731,15	321 917,00
- odsetki budżetowe		12 952,20	533,79
-			
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
-			
-			
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
-			
-			
4. Inne		17 945,66	17 883,71
-		17 945,66	17 883,71
- Koszty finansowe ogółem		347 629,01	340 334,50

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	1 888 594,02 zł	1 933 871,18 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	199 586,55 zł	308 025,40 zł
-	amortyzacja	101 835,29 zł	147 168,15 zł
-	składki ZUS za 11;12/2014	0,00 zł	0,00 zł
-	składki ZUS za 11;12/2015	0,00 zł	0,00 zł
-	koszty finansowe-odsetki od leasingu	7 080,44 zł	17 811,58 zł
-	pozostałe koszty nkup	14 207,03 zł	89 822,00 zł
-	odsetki od obligacji nie zrealiz.	60 454,84 zł	45 574,22 zł
-	odsetki budżetowe ; różnice statystyczne	16 008,95 zł	7 649,45 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	207 645,76 zł	175 895,48 zł
-	raty leasingu finansowego	162 071,54 zł	133 798,86 zł
-	ods.od obligacji za 2014r.wyp.w 2015 roku	45 574,22 zł	42 096,62 zł
-	opłaty wstępne od leasingu		0,00 zł
-			0,00 zł
-			
-			
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 736,01 zł	644,91 zł
-	statystyczne różnice kursowe	1 736,01 zł	644,91 zł
-			0,00 zł
-			
-			
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	0,00 zł
-			
-			
-			
-			
6.	Dochód /strata	1 935 188,97 zł	2 065 356,19 zł
7.	Odliczenia od dochodu	77 850,00 zł	77 850,00 zł
-	rozliczenie straty z 2013 roku(155 702,02)	77 850,00 zł	77 850,00 zł
-			
-			
8.	Podstawa opodatkowania	1 857 338,97 zł	1 987 506,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	352 894,00 zł	377 626,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
-			
-			
-			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Podatek należny	352 894,00 zł	377 626,00 zł
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł

26. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Badanie rocznego sprawozdania	6 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	6 000,00

27. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

				Lp.	
1.	-456,40	-108,76	4,2615	4,20	-463,48
2.	-1 308,76	-312,63	4,2615	4,18	-1 332,27
3.	687,00	167,86	4,2615	4,09	715,34
	Razem	-253,53			-1 080,42

Kurs na 31-12-2015 4,2615 tabela kursowa 254/NBP/A/2015.

28. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie wystąpiły