

17. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Towary	130 097,75	1 810 601,73
Usługi	335 878,97	54 140,89
	<u>465 976,72</u>	<u>1 864 742,62</u>
Sprzedaż eksportowa:		
Towary	0,00	
	<u>465 976,72</u>	<u>1 864 742,62</u>

18. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 307,27	26 333,33
Błędy po przegraniu magazynów	3 206,25	0,00
Towar bez zapłaty - wymiana na uszkodzony	2 944,20	0,00
Umorzone i przedawnione zobowiązania	1 386 040,62	0,00
Przychody z egzekucji sądowej	14 353,08	8 492,01
Różnice inwentaryzacyjne	11 629,43	0,00
Sforno odpisów aktualizujących należności w związku z zapłatą	10 039,63	24 003,42
Zwrot opłaty sądowej i pozostałe	941,70	0,00
Rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizacyjne na towary	219 498,32	63 417,96
Noty uznaniowe z banku	1 078,00	
Spisane salda	67 353,20	7 541,65
	<u>1 719 391,70</u>	<u>129 788,37</u>

19. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
	zł	zł
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	47 717,39	44 603,95
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	11 835,39	0,00
Niedobory inwentaryzacyjne	32 746,16	0,00
Koszty postępowania sądowego	200,49	7 223,41
Odpisy aktualizacyjne należności	16 034,65	95 693,30
Odpisy aktualizacyjne na towary w magazynach		79 289,83
Błędy po przegraniu magazynów	475,92	0,00
Wpłata na Fundację Agroma		2 000,00
Noty kontrahentów		0,00
Koszty egzekucji faktoring, VAT, ZUS		0,00
Towar niepełnowartościowy do likwidacji	51 097,85	0,00
Koszty składowania towarów w składzie celnym	196 540,91	0,00
Koszty sądowe w sprawach przeciwko Agromie	41 414,04	121 814,51
Złomowanie towarów, braki w dostawach		370 415,61
Korekty sald konta 301		0,00
Pozostałe	462,02	23 254,10
	<u>398 524,82</u>	<u>744 294,71</u>

20. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Dywidendy		
Odsetki uzyskane od odbiorców	6 274,19	3 523,33
Odsetki uzyskane od środków na rachunku		11,57
Dodatnie saldo różnic kursowych	16 313,79	
Rozwiązanie rezerwy - odsetki od zobowiązań		41 326,29
Cesja wierzytelności Real, Leroy, Praktiker	101 564,00	
	124 151,98	44 861,19

21. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Odsetki od kredytów		0,00
Odsetki budżetowe	315 365,08	62 644,99
Odsetki od leasingu		1 495,30
Odsetki inne	1 226,66	1 042,81
Odsetki i prowizje- szybkie płatności, faktoring		0,00
Odsetki od przeterm. zobowiązań- rozwiązanie rezerwy		0,00
Ujemne saldo różnic kursowych		536 381,13
Prowizje od uzyskanych depozytów	47 500,00	0,00
	364 091,74	601 564,23

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

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
Zysk/Strata brutto	-275 097,55	-3 702 707,21
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-229 537,95	-104 744,25
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	781 783,14	1 213 960,58
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		-21 466,14
Dochód do opodatkowania	277 147,64	-2 614 957,02
Odliczenia od dochodu:		
Straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania		
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek dochodowy odroczony	391 124,00	-575 243,00
Korekta błędów		
Zyski/strata netto	-666 221,55	-3 127 464,21

Główny Księgowy
M. Małach
Barbara Kozłowska

23. Wynagrodzenia wypłacane osobom z zarządu, rad nadzorczych

Koszty wynagrodzenia członków zarządu oraz członków pozostałej kadry kierowniczej kształtowały się następująco:

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
Członkowie Zarządu	340 968,93	340 976,93
Członkowie pozostałej kadry kierowniczej	167 145,12	181 787,81

24. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2015	12 miesięcy do 31 grudnia 2014
liczba pracowników	liczba pracowników	
zarząd	1	1
pracownicy operacyjni	8	14
księgowość i administracja	3	4
Czyli:	12	19

25. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych

Kryteria podziału działalności Spółki na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową są następujące :

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, niewymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. związanych z dokonaniem spłaty zobowiązań oraz otrzymaniem zapłaty z tytułu sprzedaży i regulowaniem należności.
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem i sprzedażą składników aktywów trwałych oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę oraz pozyskanie finansowania w drodze emisji obligacji.

Główny Księgowy
M. Wójcik
Doradca Księgowy

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, niewymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. związanych z dokonaniem spłaty zobowiązań oraz otrzymaniem zapłaty z tytułu sprzedaży i regulowaniem należności.

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z działalnością podstawową, niewymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. związanych z dokonaniem spłaty zobowiązań oraz otrzymaniem zapłaty z tytułu sprzedaży i regulowaniem należności.

26. Transakcje z akcjonariuszem

W kwietniu 2010 roku została zawarta umowa pożyczki pieniężnej w wysokości 2.000.000 zł od głównego udziałowca Pana Piotra Staszewskiego. W czerwcu 2010 roku Pan Staszewski wydał oświadczenie o zwolnieniu Spółki Agroma z obowiązku zapłaty części pożyczki tj. kwoty 850.000 zł. Pozostałą część w wysokości 1.150.000 zł wraz z odsetkami została przez Spółkę spłacona w 2011 roku. W 2012 roku Agroma wypłaciła Panu Piotrowi Staszewskiemu część umorzonych w 2010 roku pożyczki. Na koniec 2015 roku pozostała do rozliczenia kwota 779.632,98 zł. Kwota ta jest wykazana aktywach bilansu w pozycji inne należności.

27. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

Spółka nie ma zobowiązań warunkowych, nie udzielała gwarancji i poręczeń także wekslowych.

28. Możliwość kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Spółka jest w trudnej sytuacji finansowej. Rok 2015 był kolejnym rokiem spadku sprzedaży. Pomimo podjętych działań naprawczych zmierzających do redukcji kosztów, na koniec 2015 roku Spółka Agroma odnotowała znaczącą stratę netto.

Kłopoty z płynnością finansową zaczęły się w 2012 roku, kiedy to wiele firm z branży ogrodniczej odnotowało znaczny spadek obrotów. W Spółce Agroma dodatkowym czynnikiem, negatywnie oddziałującym oprócz warunków zewnętrznych jest wysoki stopień zadłużenia.

Ważnym zadaniem, stojącym przed Zarządem Spółki jest podpisanie porozumienia z Bankiem ING, oraz rozłożenie na raty zobowiązań publiczno-prawnych.

W 2015 roku Bank chcąc zmusić Spółkę do spłaty zobowiązań kontynuował działania windykacyjne.

Działania te obarczone były jednak istotnymi wadami, które spowodowały ich bezskuteczność.

W listopadzie 2015 roku wydane zostało postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego z nieruchomości Spółki.

W opinii Zarządu Spółki istnieją ogromne szanse na ugodowe rozwiązanie sporu, na czym zależy obu stronom.

Zarząd Agromy zakłada, że w najbliższym czasie dojdzie do porozumienia satysfakcjonującego wszystkich i stale prowadzi działania, by wszelkie sporne kwestie rozwiązać w najbliższym możliwym terminie.

Ze względu na bardzo poufny i bardzo delikatny charakter negocjacji, Spółka nie może publicznie informować o szczegółach prowadzonych rozmów.

Zarząd Spółki podkreśla jednak, że o wszelkich finalnych ustaleniach, jak również o wszelkich istotnych zdarzeniach Spółka poinformuje w formie i treści zgodnej z przepisami prawa.

Główny Księgowa
Anna
Barbara Kocińska

Zestawienie aktywów i rezerw na podatek odroczony

Wyszczególnienie	Ujemna różnica przejściowa	Dodatnie różnica przejściowa	Aktywa z tytułu podatku dochodowego	Rezewa z tytułu podatku dochodowego
Podatki rozwiązane BZ 2014 roku	9 012 619,18	24 876,18	1 712 143,00	4 726,00
Podatki utworzone na 31.12.2015				
Należności dochodzone na drodze sądowej	124 381,62		23 633,00	
Ujemne różnice kursowe z wyceny sald walutowych	1 481 125,44		281 414,00	
Dodatnie różnice kursowe z wyceny sald walutowych		1 499 446,17		284 895,00
Niezapłacony ZUS	443 427,68		84 252,00	
Strata podatkowa z 2009 do odliczenia w kolejnych latach	6 104 586,40		1 159 871,00	
Aktyw na bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	31 167,00		5 922,00	
Odpis aktualizujący wartość zapasów z 2007-2010				
Niezapłacone zobowiązania korekta kosztów podatkowych	99 024,83		18 815,00	
Niewypłacone wynagrodzenia	143 583,75		27 281,00	
Razem podatki utworzone	8 427 296,72	1 499 446,17	1 601 188,00	284 895,00

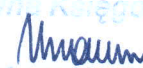
Główna Księgowa
Monika
 Barbara Kozłowska

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto (PLN)

za okres od 1.01.2015 do 31.12.2015

Zysk/strata brutto		-275 097,55
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych		
rozwiązanie rezerwy na naprawy gwarancyjne	28 220,84	
rozwiązanie rezerwy na należności zapłacone	10 039,63	
rozwiązanie rezerwy na odpis aktualizacyjny na towary w magazynie	185 277,48	
otrzymane odszkodowania	0,00	
rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania	6 000,00	
naliczone - nie zrealizowane odsetki od kontrahentów		
korekta przychodów ze sprzedaży		
		229 537,95
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego		
zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej roku ubiegłego	0,00	
inne tytuły (wymienić jakie)	0,00	
		0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
korekta kosztu własnego		
amortyzacja środków trwałych w leasingu		
rezerwa na naprawy gwarancyjne		
rezerwa na badanie sprawozdania	6 000,00	
rezerwa na pozostałe koszty		
braki w magazynach		
nie zapłacone składki ZUS	96 930,04	
niewypłacone wynagrodzenia	-184 366,80	
odsetki za zwłokę - należności budżetowe	315 365,08	
należności nieściągalne	47 717,39	
odpisy aktualizacyjne należności	16 034,65	
odpis aktualizujący wartość magazynów		
składki członkowskie - przynależność nieobowiązkowa		
koszty reprezentacji	1 017,72	
odpisy na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		
niedobory towarów	32 746,16	
koszty windykacji, sądowe : kredyt bankowy, zobowiązania publiczno-prawne, inne	37 201,54	
opłaty giełdowe	26 840,91	
wynajęcie samochodów oraz paliwo do samochodów	8 701,49	
spisanie niepotwierdzonego VAT-u z faktur korygujących		
koszty zakupu materiałów do wynajmowanego samochodu		
koszty telefonów - sieć serwisów	118 391,08	
koszty VAT	29 249,58	
koszty dotyczące lat saldo 301-2, 301-3	229 954,30	
korekta kosztów podatkowych z tytułu niezapłaconych zobowiązań	99 024,83	
		880 807,97zł
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		
raty kapitałowe - leasing		
tytuły (wymienić jakie)	0,00	
		0,00
Dochód/Strata		376 172,47
Odliczenia od dochodu		
straty z lat ubiegłych	0	
Odliczenia od dochodu		
darowizny	0,00	
inne tytuły (wymienić jakie)	0,00	
		376 172,47
Dochód do opodatkowania		0,00
Stawka podatku dochodowego		19%
Podatek naliczony i zapłacony		0,00

Członek Zarządu
Piotr StaszewskiPREZES Zarządu

Piotr StaszewskiOdpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Barbara KozinaGłówna Księgowa

Barbara Kozina

Warszawa, dnia 31.12.2015