

GRUPA JAGUAR SA
81-354 Gdynia; ul. Jana z Kolna 27

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku

obejmujące:

- 1) Wprowadzenie
- 2) Bilans
- 3) Rachunek zysków i strat
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GRUPA JAGUAR SA z siedzibą w Gdyni, ul. Jana z Kolna 27, NIP 586-224-89-01, zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 386111 od dnia 16.05.2011 roku. W 2011 roku GRUPA JAGUAR Sp. z o.o. przekształciła się w spółkę akcyjną (poprzedni nr KRS 346530). Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest: kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek

GRUPA JAGUAR SA prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2015r. i kończący się 31.12.2015r.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Jednostka sporządza **rachunek zysków i strat w układzie porównawczym**, a **rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią**.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich **treścią ekonomiczną**.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były **stawki amortyzacyjne** wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody: liniowej i degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. **Nieruchomości inwestycyjne** wycenia się według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki wyceny nieruchomości ujmuje się do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Po dniu bilansowym **nie wystąpiły znaczące zdarzenia** wymagające uwzględnienia w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym **nie wystąpiły** zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym spółki.

Spółka w 2015 roku nieruchomości gruntowe zaliczane do aktywów obrotowych, które w najbliższym czasie nie będą przeznaczone do sprzedaży przekwalifikowała do długoterminowych inwestycji i wyceniła według wartości rynkowej.

GRUPA JAGUAR SA sporządziła sprawozdanie finansowe za 2015 r. **przy założeniu kontynuacji działalności**. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, przy wykorzystaniu zasad tworzących politykę rachunkowości jednostki. **Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne zdarzenia podważające przyjęte założenia o kontynuacji działalności.**

Gdynia, dnia 10.04.2016 r.

BALANCE PARTNER Sp. z o.o.
81-391 Gdynia, ul. Świętojańska 55/15
NIP 5871702044

PREZES ZARZĄDU

Aleksandra Buniowska

GRUPA JAGUAR S.A.
ul. Jana z Kolna 27, 81-354 Gdynia
Regon 220995335, KRS 0000386111
NIP 586-224-89-01

PREZES

Robert Betka

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	2 592 278,08	4 986 207,36	A	Kapitał (fundusz) własny	2 132 861,02	2 190 122,08
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	121 382,30	121 382,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 258 900,00	2 011 478,72
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	59 597,76	139 984,04	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	59 597,76	139 984,04	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	752 578,72	57 261,06
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 741 748,34	7 126 411,13
d)	środki transportu	59 597,76	139 984,04	I	Rezerwy na zobowiązania	1 000,00	7 162,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 000,00	7 162,00
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	2 531 859,32	4 843 459,32		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości	2 520 500,00	3 872 100,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 690 000,00	2 382 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	11 359,32	971 359,32	2	Wobec pozostałych jednostek	2 690 000,00	2 382 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	11 359,32	11 359,32	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje	11 359,32	11 359,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 690 000,00	2 382 000,00
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 050 748,34	3 354 627,12
b)	w pozostałych jednostkach		960 000,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki		960 000,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2 050 748,34	3 354 627,12
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	821,00	2 764,00	a)	kredyty i pożyczki		872 723,46
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	821,00	2 764,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 957 323,00	2 000 000,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	4 282 331,28	4 330 325,85	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 594,16	244 087,57
I	Zapasy	2 391 439,18	3 446 842,15		– do 12 miesięcy	25 594,16	244 087,57
1	Materialy				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku	58 493,95	1 579 059,05	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		21 951,22
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	2 106 859,13	1 867 783,10	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	30 132,09	101 853,15
5	Zaliczki na dostawy	226 086,10		h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	256 638,58	226 300,00	i)	inne	37 699,09	114 011,72
1	Należności od jednostek powiązanych	7 000,00	7 000,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		1 382 622,01
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 382 622,01
b)	inne	7 000,00	7 000,00		– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	249 638,58	219 300,00		– krótkoterminowe		1 382 622,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	40 000,00	19 300,00				
	– do 12 miesięcy	40 000,00	19 300,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 691,00					
c)	inne	200 947,58	200 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	1 632 945,30	627 704,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 632 945,30	627 704,91				
a)	w jednostkach powiązanych		0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki		0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	255 264,38	58 764,38				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	255 264,38	58 764,38				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 377 680,92	568 940,53				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 377 680,92	568 940,53				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 308,22	29 478,79				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 874 609,36	9 316 533,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 874 609,36	9 316 533,21

Sporządzono dnia Gdynia, 10.04.2016

BALANCE PARTNER Sp. z o.o.

81-391 Gdynia, ul. Świętojańska 55/15

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

Aleksandra Buntowska

GRUPA JAGUAR S.A.

ul. Jana z Kolna 27, 81-354 Gdynia

Regon 220935335, KRS 0000386111

NIP 586-224-89-01

PREZES

Robert Betka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2014	31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 154 980,13	1 930 377,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		15 691,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	54 876,07	1 528 507,52
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 100 104,06	386 178,85
B	Koszty działalności operacyjnej	939 624,14	2 582 690,78
I	Amortyzacja	35 891,64	24 255,82
II	Zużycie materiałów i energii	49 722,57	45 331,52
III	Usługi obce	191 409,73	1 743 570,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 725,12	22 599,34
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	57 349,30	474 110,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 280,74	7 452,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 928,54	11 407,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	575 316,50	253 962,01
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	215 355,99	-652 313,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 230 507,88	1 383 839,25
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		20 325,20
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 230 507,88	1 363 514,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	334 883,33	21 534,25
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 895,80	
III	Inne koszty operacyjne	306 987,53	21 534,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 110 980,54	709 991,65
G	Przychody finansowe	2 914,63	38 466,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 914,63	38 466,27
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	341 619,45	686 977,86
I	Odsetki, w tym:	229 519,45	508 851,10
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	112 100,00	178 126,76
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	772 275,72	61 480,06
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	772 275,72	61 480,06
L	Podatek dochodowy	19 697,00	4 219,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	752 578,72	57 261,06

Sporządzono dnia

Gdynia, 10.04.2016

BALANCE PARTNER Sp. z o.o.

81-391 Gdynia, ul. Świętojańska 55/15

NIP 586-224-89-01

PREZES ZARZĄDU

Aleksandra Buniowska

GRUPA JAGUAR S.A.

ul. Jana z Kolna 27, 81-354 Gdynia

Regon 220935335, KRS 0000386111

NIP 586-224-89-01

PREZES

Robert Betka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2014	31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 380 282,30	2 132 861,02
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 380 282,30	2 132 861,02
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	121 382,30	121 382,30
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	121 382,30	121 382,30
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 708 066,97	1 258 900,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- strata z lat ubiegłych - korekty błędów	449 166,97	
	- strata netto za 2013	112 092,41	
	-	337 074,56	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 258 900,00	2 011 478,72

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-112 092,41	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-112 092,41	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	112 092,41	
	- pokrycie straty kapitałem zapasowym	112 092,41	
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
8.	Wynik netto	752 578,72	57 261,06
	a) zysk netto	752 578,72	57 261,06
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 132 861,02	2 190 122,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 132 861,02	2 190 122,08

Sporządzono dnia

Gdynia, 10.04.2016

BALANCE PARTNER Sp. z o.o.

81-391 Gdynia, ul. Święciańska 55/15

NIP 587170204

PREZES ZARZĄDU

Podpisano i podpisano w imieniu Zarządu, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości, w obecności notariusza, w siedzibie firmy, dnia 10.04.2016 r.

Aleksandra Buniowska

GRUPA JAGUAR S.A.

ul. Jana z Kolna 27, 81-354 Gdynia

Regon 220935335, KRS 0000386111

(nie dotyczy) kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES

Robert Betka

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2014	31.12.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	752 578,72	57 261,06
II.	Korekty razem	-2 220 096,94	-653 471,01
1.	Amortyzacja	35 891,64	24 255,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 538,19	-27 886,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-20 325,20
5.	Zmiana stanu rezerw	553,00	6 162,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 415 986,57	-1 055 402,97
7.	Zmiana stanu należności	268 633,75	30 338,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-43 693,85	388 478,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-81 033,10	1 352 508,44
10.	Inne korekty		-1 351 600,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 467 518,22	-596 209,95
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		20 325,20
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 325,20
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		690,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		690,50
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		19 634,70
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 990 000,00	4 157 677,46
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	300 000,00	1 715 600,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 690 000,00	2 230 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		212 077,46
II.	Wydatki	544 936,01	4 389 842,60
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.	Splata kredytów i pożyczek	281 722,48	859 500,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		2 491 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 215,96	75 849,95
8.	Odsetki	13 997,57	3 492,65
9.	Inne wydatki finansowe	200 000,00	960 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 445 063,99	-232 165,14
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	977 545,77	-808 740,39
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	977 545,77	-808 740,39
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	400 135,15	1 377 680,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 377 680,92	568 940,53
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia

Gdynia, 10.04.2016

BALANCE PARTNER Sp. z o.o.

81-391 Gdynia, ul. Świętojańska 55/15

NIP 5871702044

PREZES ZARZĄDU

Aleksandra Buntowska

Aleksandra Buntowska

GRUPA JAGUAR S.A.

ul. Jana z Kolna 27, 81-354 Gdynia

Regon 220935335, KRS 0000386111

(imie, nazwisko i podpis kierownika jednostki) a jeżeli jednostka

kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES

Robert Betka

Robert Betka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za okres
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Struktura aktywów trwałych wykazanych w bilansie:

A.I. – środki trwałe własne

B.O. na 01.01.2015 r.	B.Z. na 31.12.2015 r.
4 699,00 zł	4 699,00 zł

A.II. – środki trwałe własne przyjęte w leasing finansowy – środki transportu

B.O. na 01.01.2015 r.	B.Z. na 31.12.2015 r.
125 399,45 zł	186 103,66 zł

B.I. – umorzenie środków trwałych własnych

B.O. na 01.01.2015 r.	B.Z. na 31.12.2015 r.
4 699,00 zł	4 699,00 zł

B.II. – umorzenie środków trwałych przyjętych w leasing - środki transportu

B.O. na 01.01.2015 r.	B.Z. na 31.12.2015 r.
65 801,69 zł	46 119,62 zł

C. – inwestycje długoterminowe – nieruchomości

B.O. na 01.01.2015 r.	B.Z. na 31.12.2015 r.
2 520 500,00 zł	3 872 100,00 zł

D. – długoterminowe aktywa finansowe

B.O. na 01.01.2015 r.	B.Z. na 31.12.2015 r.
11 359,32 zł	11 359,32 zł

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występują.

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

Nie występują.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Wszystkie zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów, zostały uregulowane.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji.

Kapitał zakładowy wynosi 121 382,30 zł i dzieli się na:

- 803 875 akcji imiennych serii A,
- 307 125 akcji na okaziciela serii B,
- 102 823 akcji na okaziciela serii C.

Struktura akcjonariatu

Poniższa tabela przedstawia skład akcjonariatu spółki Grupa Jaguar SA zgodnie z informacjami posiadanymi przez spółkę.

Imię i nazwisko/nazwa	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jacek Wieczorkowski	467.632	44,34 %
Robert Betka	398.049	38,41 %
Pozostali	348.142	17,25 %
Łącznie	1.213.823	100 %

Łączna liczba wszystkich akcji: 1.213.823,

Łączna liczba wszystkich głosów: 2.017.698.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Spółka przeznaczy zysk za rok obrotowy na zwiększenie kapitału zapasowego.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Spółka w 2015 roku utworzyła rezerwę na odroczony podatek dochodowy w kwocie 7 162,00 zł.

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych.

B.O. na 01.01.2015 r.	B.Z. na 31.12.2015 r.
0,00 zł	0,00 zł

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat:

Spółka w 2015 roku wprowadziła do obrotu w ASO CATALYST dwuletnie obligacje serii D o łącznej wartości 1.030.000,00 zł. Dodatkowo zaprezentowano część wyemitowanych w 2014 roku obligacji serii C na kwotę 1.352.00,00 zł z terminem wykupu w 2017r.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2015 r.	31.12.2015 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	1.308,22	29.478,79
- ubezpieczenia majątkowe	1.308,22	543,16
- naliczone odsetki od pożyczki długoterm.	0,00	28.932,00
- VAT naliczony do odlicz. w następnych m-cach	0,00	3,63

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) .

Zabezpieczeniem istniejących i przyszłych wierzytelności obligatariuszy wynikających z emisji obligacji Serii C wyemitowanych przez Spółkę jest:

- hipoteka łączna do kwoty 3.228.000 zł na:
 - prawo własności do 6 lokali mieszkalnych od nr 1 do 6 wraz z udziałami w nieruchomości wspólnej tj. budynku i działce 383 o powierzchni 523,00 m², położonych w Gdyni przy ul. I Armii Wojska Polskiego 18, woj. Pomorskie (KW GD1Y/21415/3 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Gdyni)
 - prawo własności do 4 lokali mieszkalnych od nr 1 do 4 wraz z udziałami w nieruchomości wspólnej tj. budynku i działce 384 o powierzchni 661,00 m², położonych w Gdyni przy ul. I Armii Wojska Polskiego 18A, woj. Pomorskie (KW GD1Y/21414/6 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Gdyni),
 - niezabudowane działki gruntu nr 205/114 powierzchni 1.081 m² oraz 205/115 o powierzchni 1.090 m² obręb Salino, o funkcji mieszkaniowo-usługowej, położone w miejscowości Salino, gmina Gniewino, powiat wejherowski, województwo pomorskie, dla której księgi wieczyste nr GD1W/102963/0 i GD1W/102962/3 prowadzi Sąd Rejonowy w Wejherowie.

Zabezpieczeniem istniejących i przyszłych wierzytelności obligatariuszy wynikających z emisji obligacji Serii D na kwotę 1.030.000,00 zł wyemitowanych przez Spółkę jest:

- działka w Gnieździe - 181/21, kw nr GD2W/00042917/1, hipoteka na działkach w Zdradzie, numery ewidencyjne 8/45, 8/46, 8/47, 8/48 kw nr GD2W/00051791/7.

Zabezpieczeniem istniejących i przyszłych wierzytelności obligatariuszy wynikających z emisji obligacji Serii E na kwotę 1.200.000,00 zł wyemitowanych przez Spółkę jest:

- hipoteka na nieruchomościach w Gdyni - domy na Kamiennej Górze, hipoteka na nieruchomości Wielki Donimierz, działka nr 433, kw nr GD1W/00011842/1,

Zabezpieczeniem umowy pożyczki jest:

- pożyczka na kwotę 200.000,00 zł z terminem wykupu 15.06.2016r. - hipoteka na kw nr GD1R/00081071/2, działki zabudowane w Sznurkach o numerach 17/17 i 17/18,
- pożyczka na kwotę 300.000,00 zł z terminem wykupu na 01.06.2016r. - hipoteka na kw nr GD1R/00080931/2, działki zabudowane w Sznurkach o numerach 17/16 i 17/10.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Informacja o przychodach netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

	B.Z. na 31.12.2014 rok	B.Z. na 31.12.2015 rok
Przychody netto ze sprzedaży	1 100 104,06	401 869,91
Zmiana stanu produktu	54 876,07	1 528 507,52
Przychody operacyjne	1 230 507,88	1 383 839,25
Przychody finansowe	2 914,63	38 466,27
Razem Przychody	2 388 402,64	3 352 682,95
Koszty działalności operacyjnej	939 624,14	2 582 690,78
Pozostałe koszty operacyjne	334 883,33	21 534,25
Koszty finansowe	341 619,45	686 977,86
Razem Koszty	1 616 126,92	3 291 202,89

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie zaistniała potrzeba dokonywania aktualizacji zapasów za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja ta w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiła.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Załącznik nr 1.

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiła.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiła.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych

Stan na początek roku obrotowego 1 377 680,92 zł

Stan na koniec roku obrotowego 568 940,53 zł

Zmiany 808 740,39 zł

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Spółka na koniec 2014 r. zatrudniała 3 pracowników na umowę o pracę, a w 2015 roku 2 pracowników.

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Spółka w 2015 wypłaciła wynagrodzenie członkom zarządu na łączną kwotę 423 528,00 zł.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład w/w organów.

4/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Należne wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok wynosi: 6 500,00 zł netto.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane porównywalne z poprzednimi latami.

6.

1/ informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły.

2/ informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

3/ wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

1. Jaguar Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni. Kapitał zakładowy spółki Jaguar Inwestycje Sp. z o.o. wynosi 10.000,00 zł i dzieli się na 200 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. GRUPA JAGUAR S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i w głosach tej spółki.

2. Jaguar Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa. Suma wkładów wniesionych do spółki wynosi 2.000 zł, z czego 50% zostało wniesione przez spółkę Grupa Jaguar SA (będącą komandytariuszem), a 50% przez spółkę zależną Jaguar Inwestycje Sp. z o.o. (będącą jedynym komplementariuszem). Czas trwania spółki określony na 3 lata i 6 miesięcy począwszy od daty wpisu tej spółki do rejestru przedsiębiorców.

4/ jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji.

Spółka korzysta z wyłączenia, w zakresie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze spółką Jaguar Inwestycje Sp. z o.o. oraz Jaguar Inwestycje Sp. z o.o. spółka komandytowa przewidzianego w art. 56 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zmianami).

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

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Gdynia, dnia 10.04.2016 r.

BALANCE PARTNER Sp. z o.o.
81-391 Gdynia, ul. Świętojańska 55/15
NIP 5871702044

PREZES ZARZĄDU

Aleksandra Buniowska
Aleksandra Buniowska

GRUPA JAGUAR S.A.

ul. Jana z Kolna 27, 81-354 Gdynia
Regon 220935335, KRS 0000386111
NIP 586-224-89-01

PREZES

Robert Betko
Robert Betko

ZESTAWIENIE DANYCH DO CIT-8 ZA 2015 ROK GRUPA JAGUAR SA.

Przekształcenie zysku brutto księgowego w zysk brutto podatkowy

PRZYCHODY		KOSZTY	
Tytuł	Kwota	Tytuł	Kwota
Przychody ze sprzedaży usług	15 691,06	Koszty zespołu 5	800 221,25
Przychody ze sprzedaży towarów	386 178,85	Wartość sprzedanych towarów	253 962,01
Pozostałe przych.oper.	1 383 839,25	Pozost.k.operac.	21 534,25
Przychody finansowe	38 466,27	Koszty finansowe	686 977,86
Razem przychody	1 824 175,43	Razem koszty	1 762 695,37

Zysk brutto księgowy 61 480,06Przychody księgowe 1 824 175,43NP przejściowe (-) 1 384 032,0032 432,00 nalicz. ods. od udziel. pożyczek 2015
1 351 600,00 odpisy aktual.inwestycje długoterm.Przychody podatkowe 440 143,43Koszty księgowe 1 762 695,37NKUP trwałe (-) 41 674,3819 961,38 amortyzacja leasing operacyjny
3 239,75 reprezentacja
6 286,87 usługi medyczne dla zarządu i inne
5 080,62 korekta wyceny dot. 2014r.
5 160,00 zaniechana inwestycja
1 372,00 odsetki budżetowe
573,76 pozostałeNKUP przejściowe (-) 14 547,138 185,14 niezapłacone w terminie faktury kosztowe
1 460,99 składki ZUS za 12/2015 niezapłacone w terminie
4 546,00 nalicz. ods. od otrzym. pożyczek 2015
355,00 niezapłacony podatek od nieruchomościKUP 2015 r. statyst. (+) 46 882,3942 559,39 raty leasingu operacyjnego+opłata wstępna
4 323,00 nalicz.odsetki od obligacji z 2014 zapłacone w 2015

1 777,68 koszty podatkowe dot. sp.komand. w 2015

Koszty podatkowe 1 755 133,93Strata podatkowa -1 314 990,50