

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2015

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2015 obejmujący okres od 2015-01-01 do 2015-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2014 obejmujący okres od 2014-01-01 do 2014-12-31

data przekazania: 2016-03-18

Zakłady Urzędów Kotłowych "Stąporków" Spółka Akcyjna	
(pełna nazwa emitenta)	
ZUK	Elektromaszynowy (ele)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
26-220	Stąporków
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Górnicza	3
(ulica)	(numer)
041 3741016	041 3741712
(telefon)	(fax)
zuk@zuk.com.pl	www.zuk.com.pl
(e-mail)	(www)
6580001142	290552938
(NIP)	(REGON)

Biegli Rewidenci Kielce Sp. z o.o.

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- | | |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Wprowadzenie | <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie zmian w kapitale własnym |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bilans | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek przepływów pieniężnych |
| <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek zysków i strat | <input checked="" type="checkbox"/> Dodatkowe informacje i objaśnienia |
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2015	2014	2015	2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	77 969	66 020	18 631	15 759
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	508	3 089	121	737
III. Zysk (strata) brutto	-75	1 669	-18	398
IV. Zysk (strata) netto	-1 530	976	-366	233
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 440	127	-1 539	30
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 466	-512	-350	-122
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 650	-1 539	2 067	-367
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	737	-1 924	176	-459
IX. Aktywa, razem	84 725	87 896	19 881	20 622
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 718	48 120	12 371	11 290
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 631	13 407	1 556	3 146
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	37 452	26 655	8 788	6 254
XIII. Kapitał własny	32 007	39 776	7 511	9 332
XIV. Kapitał zakładowy	1 531	1 531	359	359
XV. Liczba akcji (w szt.)	4 503 790	4 503 790	4 503 790	4 503 790
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,34	0,22	-0,08	0,05
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,11	8,83	1,67	2,07

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
ZUK Stąporków- opinia.pdf	Opinia biegłego rewidenta

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
ZUK Stąporków-raport.pdf.pdf	Raport z badania sprawozdania finansowego

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
List Prezesa.pdf	List Prezesa do Akcjonariuszy

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego ZUK-2015.pdf	Sprawozdanie finansowe za rok 2015

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		34 908	35 365
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	1 058	1 286
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	31 103	32 884
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	3	1 711	0
4.1. Nieruchomości		1 711	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	1 036	1 194
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 036	1 194
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
II. Aktywa obrotowe		49 817	52 531
1. Zapasy	5	22 582	41 972
2. Należności krótkoterminowe	6	18 281	8 596

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
2.1. Od jednostek powiązanych			0
2.2. Od pozostałych jednostek		18 281	8 596
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 262	525
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	1 262	525
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 262	525
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	7 693	1 438
A k t y w a r a z e m		84 725	87 896
PASYWA			
I. Kapitał własny		32 007	39 776
1. Kapitał zakładowy	9	1 531	1 531
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		0	0
4. Kapitał zapasowy	10	38 244	37 268
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 239	0
8. Zysk (strata) netto		-1 530	976
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		52 718	48 120
1. Rezerwy na zobowiązania	11	1 778	477
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 665	368
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		113	110
a) długoterminowa		108	105
b) krótkoterminowa		5	5
1.3. Pozostałe rezerwy		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
2. Zobowiązania długoterminowe	12	6 631	13 407
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		6 631	13 407
3. Zobowiązania krótkoterminowe	13	37 452	26 655
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek		37 208	26 411
3.3. Fundusze specjalne		244	245
4. Rozliczenia międzyokresowe	14	6 858	7 580
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 858	7 580
a) długoterminowe		5 837	6 559
b) krótkoterminowe		1 021	1 021
P a s y w a r a z e m		84 725	87 896

Wartość księgowa		32 007	39 775
Liczba akcji (w szt.)		4 503 790	4 503 790
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	15	7,11	8,83

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2015	2014
1. Zobowiązania warunkowe		1 666	2 155
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		1 666	2 155
- udzielonych gwarancji i poręczeń		1 666	2 155
2. Inne (z tytułu)		33 865	24 060
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy		40	40
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych		1 925	2 020
- zastaw na środkach trwałych (hipoteka)		31 900	12 000
- przewłaszczenie na zapasach		0	10 000

		w tys. zł	
Pozycje pozabilansowe, razem		35 531	26 215

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2015	2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		77 969	66 020
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16	76 916	64 967
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17	1 052	1 053
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		67 663	51 439
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18	66 764	50 505
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		899	934
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 305	14 581
IV. Koszty sprzedaży	18	132	160
V. Koszty ogólnego zarządu	18	10 743	10 682
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		-570	3 739
VII. Pozostałe przychody operacyjne		3 583	993
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		33	44
2. Dotacje		717	718
3. Inne przychody operacyjne	19	2 833	230
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 505	1 643
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		666	471
2. Inne koszty operacyjne	20	1 839	1 171
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		508	3 089
X. Przychody finansowe	21	315	48
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		0	48
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		315	0
XI. Koszty finansowe	22	897	1 469
1. Odsetki w tym:		719	730
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		178	739
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-75	1 669
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
1. Zyski nadzwyczajne		0	0
2. Straty nadzwyczajne		0	0
XIV. Zysk (strata) brutto		-75	1 669
XV. Podatek dochodowy	23	1 455	693
a) część bieżąca			281
b) część odroczone		1 455	412
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XVIII. Zysk (strata) netto		-1 530	976
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		-1 530	976
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		4 503 790	4 503 790
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	25	-0,34	0,22

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2015	2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	39 775	38 799
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-6 238	0
b) korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	33 537	38 799
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 531	1 531
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 531	1 531
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	37 268	35 951
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	976	1 316
a) zwiększenia (z tytułu)	976	1 316
- z podziału zysku (ustawowo)	976	1 316
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	38 244	37 268
2.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 238	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-6 238	0
2.4. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 238	0
2.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 238	0
3. Wynik netto	-1 530	976
a) zysk netto	0	976
b) strata netto	-1 530	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	32 007	39 775
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 007	39 775

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 530	976
II. Korekty razem	-4 910	-849
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	3 239	3 416
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-1 474	-44
6. Zmiana stanu rezerw	1 300	63
7. Zmiana stanu zapasów	19 390	-2 508
8. Zmiana stanu należności	-17 174	6 497
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 858	-7 305
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 819	-968
11. Inne korekty	-6 239	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-6 440	127
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	246	44
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	246	44
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	1 712	556
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 712	556

	w tys. zł	
	2015	2014
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 466	-512
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 848	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	8 848	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	197	1 539
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	1 261
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	197	278
8. Odsetki	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 650	-1 539
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	745	-1 924
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0	0
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	525	2 449
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 262	525
- o ograniczonej możliwości dysponowania	106	0

DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	166	386
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	892	900
- oprogramowanie komputerowe	892	900
Wartości niematerialne i prawne, razem	1 058	1 286

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	1 104	0	1 497	0	0	2 601
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	120	0	0	120
- zakup			120			120
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 104	0	1 617	0	0	2 721
d) skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na początek okresu	718	0	597	0	0	1 315
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	221	0	127	0	0	348
- zwiększenia	221		127			348
f) skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na koniec okresu	938	0	724	0	0	1 663
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	166		892	0	0	1 058

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) własne	1 058	1 286
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	1 058	1 286

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2015	2014
a) środki trwałe, w tym:	30 999	32 884
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	516	302
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 742	20 556
- urządzenia techniczne i maszyny	9 801	11 167
- środki transportu	842	763
- inne środki trwałe	99	97
b) środki trwałe w budowie	104	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	31 103	32 884

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł							
		- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe, razem		
a)	wartość brutto środków trwałych na początek okresu	433	26 574	27 977	1 878	347	57 210		
b)	zwiększenia (z tytułu)	83	0	637	306	33	1 059		
	- zakup			7	306	33	346		
	- inne	83		630			713		
c)	zmniejszenia (z tytułu)	0	404	41	292	0	738		
	- sprzedaż			12	292		305		
	- likwidacja			29			29		
	- inne		404				404		
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	516	26 170	28 573	1 892	380	57 531		
e)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	132	6 018	16 811	1 115	250	24 326		
f)	amortyzacja za okres (z tytułu)	-132	410	1 962	-65	32	2 207		
	- zwiększenia	3	626	2 003	227	32	2 891		
	- amortyzacja planowana	3	626	2 003	227	32	2 891		
	- zmniejszenia	134	216	41	292	0	684		
	- sprzedaż			12	292		305		
	- likwidacja			29			29		
	- - inne	134	216				350		
g)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	6 429	18 773	1 050	282	26 533		
h)	wartość netto środków trwałych na koniec okresu	516	19 742	9 801	842	99	30 999		

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) własne	29 363	31 190
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 636	1 694
- maszyny i urządzenia	1 139	1 345
- samochody	497	348
Środki trwałe bilansowe, razem	30 999	32 884

Nota 3 a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	1 711	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	1 711	0

Nota 3 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
A. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	40	40
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	40	40
- wartość według cen nabycia	40	40
c1).....		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	40	40
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	40	40
Wartość bilansowa, razem	0	0

Nota 3 c

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	1 711	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	1 711	0

Nota 4 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 194	1 543
a) odniesionych na wynik finansowy	1 194	1 543
2. Zwiększenia	-158	-349
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-158	-349
- - naliczone koszty wynagrodzeń i składek ZUS do wypłaty w następnych okresach bilansowych	-2	13
- - naliczone odsetki do wypłaty w następnych okresach bilansowych	0	0
- - odpisy aktualizujące zapasy	1	0
- - odpisy aktualizujące należności	-53	-26
- - zobowiązania niezapłacone	-990	-333
- - rezerwy na odprawy emerytalne	0	-0
- - pozostałe	886	-3

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
3. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 036	1 194
a) odniesionych na wynik finansowy	1 036	1 194

Nota 5 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2015	2014
a) materiały	6 322	7 304
b) półprodukty i produkty w toku	14 749	32 459
c) produkty gotowe	1 510	2 209
d) towary	0	0
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	22 582	41 972

Nota 6 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) należności od pozostałych jednostek	18 281	8 596
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 028	7 646
- do 12 miesięcy	18 028	7 646
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	670
- dochodzone na drodze sądowej	253	280
- inne	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	18 281	8 596
b) odpisy aktualizujące wartość należności	2 101	1 650
Należności krótkoterminowe brutto, razem	20 382	10 246

Nota 6 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2015	2014
Stan na początek okresu	1 650	1 191
a) zwiększenia (z tytułu)	451	459
- utworzenie odpisu aktualizującego z tyt. spraw sądowych, ułładu, upadłości	451	459
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 101	1 650

Nota 6 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			17 301	7 877
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			3 081	1 420
b1. w walucie	w tys.	EUR	404	333
po przeliczeniu na tys. zł			1 722	1 420
b2. w walucie	w tys.	NOK	3 068	0
po przeliczeniu na tys. zł			1 359	0
Należności krótkoterminowe, razem			20 382	9 297

Nota 6 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2015	2014
a) do 1 miesiąca	14 393	3 822
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 369	1 510
c) powyżej 1 roku	378	0
d) należności przeterminowane	2 986	3 965
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	20 129	9 297

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2015	2014
e) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 101	1 650
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	18 028	7 646

Nota 6 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2015	2014
a) do 1 miesiąca	363	310
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	74	142
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	579	81
d) powyżej 1 roku	1 971	3 432
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 987	3 965
e) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 101	1 650
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	885	2 315

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 262	525
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 262	525
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 262	525

Nota 7 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 7 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			960	113
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			302	412
b1. w walucie	w tys.	EUR	71	97
po przeliczeniu na tys. zł			302	412
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 262	525

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 768	408
- ubezpieczenia majątkowe	28	14
- inne opłaty roczne, prenumeraty,	6 740	393
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	925	1 030
- podatek Vat do rozliczenia w następnych okresach	660	765
- koszty związane z patentem	265	265
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	7 693	1 438

Nota 9 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A				4 104	1 395	gotówka	26.01.1995r	26.01.1995r
B				400	136	gotówka	31.08.2007r	31.08.2007r
Liczba akcji, razem				4 504				
Kapitał zakładowy, razem					1 531			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,34						

Nota 10 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2015	2014
a) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	38 244	37 268
Kapitał zapasowy, razem	38 244	37 268

Nota 11 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2015	2014
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	368	304
a) odniesionej na wynik finansowy	368	304
2. Zwiększenia	1 297	63
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 297	63
- różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	33	47
- różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trw. LE	23	17
- innych różnic przejściowych	1 241	0
3. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 665	368
a) odniesionej na wynik finansowy	1 297	63
- różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	33	47
- innych pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	23	17
- innych różnic przejściowych	1 241	0

Nota 11 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	105	106
b) zwiększenia (z tytułu)	3	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	1
d) stan na koniec okresu	108	105

Nota 11 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2015	2014
a) stan na początek okresu	5	4
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1
c) rozwiązanie (z tytułu)	1	0
d) stan na koniec okresu	4	5

Nota 12 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) wobec pozostałych jednostek	6 631	13 407
- kredyty i pożyczki	6 229	12 808
- umowy leasingu finansowego	402	599
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 631	13 407

Nota 12 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2015	2014
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 984	10 096
b) powyżej 3 do 5 lat	2 138	1 937
c) powyżej 5 lat	509	1 374
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 631	13 407

Nota 12 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			6 631	13 407
Zobowiązania długoterminowe, razem			6 631	13 407

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Deutsche Bank PBC S.A.	7 000		w tys.	zł		30.06.2021	Hipoteka do kwoty 10 500 tys. PLN	
Deutsche Bank PBC S.A.	7 000		w tys.	zł		29.09.2017	Hipoteka do kwoty 10 500 tys. PLN	

Nota 13 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2015	2014
wobec współnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
a) wobec pozostałych jednostek	37 208	26 411
- kredyty i pożyczki, w tym:	19 029	3 602
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	410	403
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 721	18 728
- do 12 miesięcy	14 721	18 728
- zaliczki otrzymane na dostawy	263	2 216
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 785	1 003
- z tytułu wynagrodzeń	394	424
- inne (wg tytułów)	605	35
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	244	245
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	37 452	26 655

Nota 13 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2015	2014
a) w walucie polskiej			31 584	15 164
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			5 867	11 492
b1. w walucie	w tys.	EUR	1 375	2 696
po przeliczeniu na tys. zł			5 866	11 490
b2. w walucie	w tys.	NOK	2	3
po przeliczeniu na tys. zł			1	2
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			37 452	26 655

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULEM KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia Inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	w walucie			
Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków	14 500	w tys.	12 013	w tys.		30.06.2016 08.04.2016 25.05.2016	hipoteka 20000 tys. PLN
Bank Millennium Spółka Akcyjna	Kielce	7 000	w tys.	7 015	w tys.		11.03.2016	hipoteka 11900 tys. PLN

Nota 14 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 858	7 580
- długoterminowe (wg tytułów)	5 837	6 559
- wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	5 837	6 559
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 021	1 021
- wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1 021	1 021
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6 858	7 580

Nota 15 a

Sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję w zł i EUR

-wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. zł)/ ilość akcji (w tys. zł)

-wartość księgowa na 1 akcję w zł= 7,11 zł

-wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. EUR)/ ilość akcji (w tys. EUR)

-wartość księgowa na 1 akcję w EUR= 1,67 EUR

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 16 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
- Sprzedaż produktów	76 157	59 623
- Energetyka	13 954	12 850
- Ochrona środowiska	39 366	14 061
- Osprzęt budowlany	13 448	30 501
- Pellet	253	2 211
- Pozostałe	9 136	0
- - Pozostałe usługi	760	5 344
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	76 916	64 967

Nota 16 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) kraj	56 590	33 718
b) eksport	20 326	31 248
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	76 916	64 967

Nota 17 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2015	2014
- Sprzedaż materiałów i towarów	1 052	1 053
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 052	1 053

Nota 17 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2015	2014
a) kraj	1 052	1 053
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 052	1 053

Nota 18 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2015	2014
a) amortyzacja	3 239	3 416
b) zużycie materiałów i energii	27 990	36 179
c) usługi obce	14 080	13 604
d) podatki i opłaty	858	889
e) wynagrodzenia	12 765	11 885
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 713	2 381
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	863	1 010
- reprezentacja i reklama	102	98
- podróże służbowe	547	289
- ubezpieczenia majątkowe	121	92
- inne	93	531
Koszty według rodzaju, razem	62 508	69 363
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzykresowych	-15 131	8 016
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	132	160
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	10 743	10 682
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	66 764	50 505

Nota 19 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	2 833	230
- rozwiązanie odpisów na zapasy	19	36
inne		
b) pozostałe, w tym:	2 814	195
Inne przychody operacyjne, razem	2 833	230

Nota 20 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2015	2014
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	666	471
- na roszczenia i należności	641	459
- na zapasy	25	12
b) pozostałe, w tym:	1 839	1 171
- darowizny	2	2
- inne	1 838	1 169
Inne koszty operacyjne, razem	2 505	1 643

Nota 21 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2015	2014
- od pozostałych jednostek	0	48
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	0	48

Nota 21 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) dodatnie różnice kursowe	315	0
- zrealizowane	434	0
- niezrealizowane	-120	0
b) pozostałe, w tym:	1	0
- inne	1	0
Inne przychody finansowe, razem	3 165	0

Nota 22 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2015	2014
a) od kredytów i pożyczek	656	625
- dla innych jednostek	656	625
b) pozostałe odsetki	63	104
- dla innych jednostek	63	104
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	719	730

Nota 22 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2015	2014
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	97	690
- zrealizowane	132	246
- niezrealizowane	-35	444
b) pozostałe, w tym:	49	49
- inne	49	49
Inne koszty finansowe, razem	146	739

Nota 23 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2015	2014
1. Zysk (strata) brutto	-75	1 669
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-4 393	-190
- wyłączenia z przychodów podatkowych, w tym:	12 163	1 222
- rozliczenie dotacji	717	718
- przychody z przekwalifikowania śr.trwałego na inwestycję	1 498	0
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	271	10
- rozwiązane rezerwy nie zaliczane przy tworzeniu do ku.p	19	11
- przychody nieopodatkowane-kontrakty	9 136	0
- rozliczenie rat leasingowych	522	483
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu, w tym:	7 770	1 031
- utworzone rezerwy nie będące ku.p	666	471
- koszty sądowe, spisane należności, inne	15	13
- PFRON i inne opłaty	254	239
- amortyzacja śr.trwałych bilansowa	1 150	1 119
- odsetki budżetowe	8	6
- naliczone odsetki od zobowiązań	2	1
- zobowiązania niezapłacone	164	5 375
- zobowiązania niezapłacone z ubiegłego m-ca	-900	-7 127
- pozostałe tytuły- kontrakty długoterminowe	4 665	0
- pozostałe tytuły, darowizny	2	2
- nie wypł. wynagrodzenie, składki ZUS w roku następnym	264	277
- różnice inwentaryzacyjne	944	0
- wypłacone wynagrodzenia z poprzedniego roku	-277	-207
- pozostałe tytuły zwiększające koszty uzyskania przychodu	811	862
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 468	1 479
4. Podatek dochodowy według stawki ... %	0	281
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	281

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2015	2014
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	281

Nota 23 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2015	2014
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 455	412
Podatek dochodowy odroczony, razem	1 455	412

Nota 24 a

Stratę netto za 2015r. w kwocie 1 530 027,65 proponuje się pokryć kapitałem zapasowym Spółki.

Plik	Opis

Nota 25 a

Zysk/strata na jedną akcję zwykłą został ustalony przez podzielenie wyniku netto przez ilość akcji zwykłych na ostatni dzień roku

Plik	Opis
Zysk strata na 1 akcję.pdf	

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Plik	Opis
Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych-2015.pdf	

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2015	2014
I. Zysk (strata) netto	-1 530	976
II. Korekty razem	-4 910	-849
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	3 239	3 416
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	8	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-1 474	-44
6. Zmiana stanu rezerw	1 300	63
7. Zmiana stanu zapasów	19 390	-2 508
8. Zmiana stanu należności	-17 174	6 497
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 858	-7 305
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 819	-968
11. Inne korekty	-6 239	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-6 440	127

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
Dodatkowe noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego za 2	

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2016-03-18	Grzegorz Pasturczak	Prezes Zarządu	
2016-03-18	Dariusz Cieşik	Członek Zarządu	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
sprawozdanie_Zarzadu_2015.pdf	Sprawozdanie Zarządu

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych,

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Długoterminowe aktywa finansowe, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Należności spome i przeterminowane

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu), Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: