

DB AUDYT Sp. z o.o.

Adres : ul. Porcelanowa 19, 40-246 Katowice

Tel./Fax : 32 604 56 69

E-mail : biuro@dbaudyt.pl

Internet : www.dbaudyt.pl

**OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA,
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
KUŹNI POLSKIEJ
SPÓŁKI AKCYJNEJ
Z SIEDZIBĄ W SKOCZOWIE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2014 ROKU**

Katowice, luty 2015 r.



DB AUDYT Sp. z o.o.

Adres : ul. Porcelanowa 19, 40-246 Katowice
Tel./Fax : 32 604 56 69
E-mail : biuro@dbaudyt.pl
Internet : www.dbaudyt.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ KUŹNI POLSKIEJ SPÓŁKI AKCYJNEJ Z SIEDZIBĄ W SKOCZOWIE

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Kuźni Polskiej Spółki Akcyjnej z siedzibą w Skoczowie, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki.

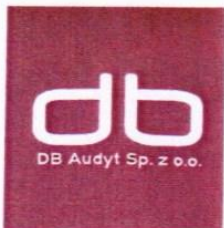
Zarząd Kuźni Polskiej Spółki Akcyjnej z siedzibą w Skoczowie oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki)



DB AUDYT Sp. z o.o.

Adres : ul. Porcelanowa 19, 40-246 Katowice
Tel./Fax : 32 604 56 69
E-mail : biuro@dbauidyt.pl
Internet : www.dbauidyt.pl

rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Marcin Bienias

Biegły rewident 11 254

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu DB AUDYT Sp. z o.o.,
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3245*

DB AUDYT SP. Z O.O.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3245

UL. PORCELANOWA 19, 40-246 KATOWICE

NIP 7251947137 KRS 281769 REGON 100367424

TEL / FAX: 32 604 56 69

Katowice, dnia 28 lutego 2015 roku

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
JEDNOSTKI BADANEJ***

DB AUDYT Sp. z o.o.

40-246 Katowice, ul. Porcelanowa 19

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
KUŹNI POLSKIEJ
SPÓŁKI AKCYJNEJ
Z SIEDZIBĄ W SKOCZOWIE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2014 ROKU
OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

Katowice, luty 2015 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
I. INFORMACJE OGÓLNE	3
II. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU BADANIA.....	5
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY	6
B. ANALIZA SYTUACJI JEDNOSTKI	7
I. STRUKTURA I DYNAMIKA MAJĄTKU I ŹRÓDEŁ JEGO FINANSOWANIA	7
II. STRUKTURA I DYNAMIKA POZYCJI WYNIKOWYCH	8
III. SYNTETYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
IV. SYNTETYCZNE UJĘCIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
V. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZĄ BADANEJ JEDNOSTKI W OKRESACH: BADANYM I W POPRZEDNICH	10
VI. KOMENTARZ DO PRZEPROWADZONEJ ANALIZY BADANEJ JEDNOSTKI	11
VII. ZAGROŻENIA ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁALNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI.	12
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
I. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	13
II. SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	13
III. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	15
D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE.....	16

A. Część ogólna**I. Informacje ogólne**

Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2014 dotyczy Kuźni Polskiej Spółki Akcyjnej w Skoczowie. Przedsiębiorstwo rozpoczęło swoją działalność w dniu 11 listopada 2007 aktem notarialnym (NR 11590/2007). Postanowieniem z dnia 1. lutego 2008 roku Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VIII Gospodarczy wpisał spółkę do Krajowego Rejestru Sądowego przedsiębiorstw.

Kapitał podstawowy spółki dzieli się na 21 579 029 akcji (serii A, B, A1, A2) o wartości nominalnej 1,00 złoty każda.

Na koniec badanego okresu Jednostka posiada:

Kapitał podstawowy	21 579 029,00	zł
Pozostałe kapitały własne	66 324 702,91	zł

Struktura własnościowa na początek badanego okresu przedstawiała się następująco:

- ✓ osoby prawne 66,5% kapitału,
- ✓ osoby fizyczne 33,5% kapitału.

Struktura własnościowa na koniec badanego okresu ulegała zmianie i przedstawiała się następująco:

- ✓ osoby prawne 60,3% kapitału,
- ✓ osoby fizyczne 26,4% kapitału,
- ✓ akcje własne do umorzenia 13,3%.

Struktura własnościowa na dzień zakończenia badania ulegała zmianie i przedstawia się następująco:

- ✓ osoby prawne 81,6% kapitału,
- ✓ osoby fizyczne 5,1% kapitału,
- ✓ akcje własne do umorzenia 13,3%.

Badana Jednostka działa na podstawie:

- ✓ ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15 września 2000 roku z późn. zmianami,
- ✓ statutu Jednostki,
- ✓ innych właściwych przepisów prawa.

Siedziba badanej Jednostki mieści się w Skoczowie przy ulicy Góreckiej nr 32, gdzie prowadzi swą działalność. Badana Jednostka nie posiada oddziałów.

Badana Spółka wg stanu na dzień 31. grudnia 2014 roku jest spółką zależną. Dnia 28 lutego 2014 roku Spółka otrzymała zawiadomienie w trybie art. 6 paragraf 1 ustawy kodeks spółek handlowych o uzyskaniu pozycji spółki dominującej w stosunku do Kuźni Polskiej S.A. przez spółkę IDEA K5 sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. IDEA K5 sp. z o.o. nabyła pakiet akcji stanowiący 50,91% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Dnia 10. lutego 2015 roku dominujący akcjonariusz IDEA K5 sp. z o.o. poinformował Kuźnię Polską o nabyciu kolejnych akcji Spółki, skutkiem czego IDEA K5 sp. z o.o. na dzień wydania opinii była w posiadaniu 17 599 592 akcji Kuźni Polskiej S.A. co stanowiło 81,6% kapitału zakładowego oraz taki sam udział głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Badana Jednostka:

- ✓ jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, rejestru przedsiębiorców pod numerem: 0000298260,
- ✓ posiada nr statystyczny w systemie REGON: 072864138,
- ✓ przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD: 28.40.Z
- ✓ jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Cieszynie NIP: 548-23-75-800

Zasadniczym przedmiotem działalności jest:

- ✓ kucie, prasowanie wytlaczanie i walcowanie metali, metalurgia proszków,
- ✓ obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- ✓ produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych,
- ✓ produkcja narzędzi,
- ✓ produkcja pojemników metalowych,
- ✓ produkcja pozostałych narzędzi mechanicznych do obróbki metalu, z wyłączeniem działalności usługowej,
- ✓ działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji obrabiarek i pozostałych narzędzi mechanicznych do obróbki metalu,

W okresie badanym, do czasu zakończenia badania nie następowały zmiany w organie kierującym Jednostką i działał w następującym składzie:

Pan	Ryszard Sofiński	Prezes Zarządu
Pan	Adam Wrona	Wiceprezes Zarządu

W okresie badanym, do czasu zakończenia badania, Dyrektorem Finansowym badanej Jednostki jest Pani Jolanta Piotrowska, a Główną Księgową jest Pani Małgorzata Kalfas

Radę Nadzorczą badanej Jednostki stanowią:

- ✓ Pan Tomasz Stamirowski - Przewodniczący Rady
- ✓ Pan Jan Jurczyk - Wiceprzewodniczący Rady
- ✓ Pan Tomasz Jurczyk - Członek Rady
- ✓ Pan Michał Zawisza - Członek Rady
- ✓ Pan Maciej Jurczyk - Członek Rady
- ✓ Pan Marcin Stamirowski - Członek Rady
- ✓ Pan Mariusz Glenszczyk - Członek Rady od 28 marca 2014 roku
- ✓ Pani Beata Bartkowiak - Członek Rady do 5 marca 2014 roku
- ✓ Pani Aleksandra Lewandowska - Członek Rady do 5 marca 2014 roku
- ✓ Pani Joanna Łączyńska – Suchodolska - Członek Rady do 5 marca 2014 roku
- ✓ Pan Jacek Goliński - Członek Rady do 5 marca 2014 roku

Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku wynosiło 640 osób.

II. Informacje dotyczące przedmiotu badania

Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej Jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, podpisane przez Zarząd i Główną Księgową, składające się z:

- ✓ wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- ✓ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **143 759 783,59 złotych**,
- ✓ rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazującego zysk netto w wysokości **21 532 222,81 złotych**,
- ✓ zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujących zwiększenie stanu kapitału (funduszu) własnego o kwotę **18 517 943,81 złotych**,
- ✓ rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazującego spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **13 462 779,38 złotych**,
- ✓ dodatkowych informacji i objaśnień

oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu art. 64 ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Marcin Bienias (numer ewidencyjny 11 254) zgodnie z umową zawartą dnia 12 grudnia 2014 roku, pomiędzy badaną Jednostką a firmą audytorską DB AUDYT Sp. z o.o., ul. Porcelanowa 19 w Katowicach (numer ewidencyjny 3245). Badanie wstępne przeprowadzono w grudniu 2014 roku i styczniu 2015 roku, natomiast badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie od dnia 10 lutego 2015 roku do dnia wydania opinii. Biegły rewident przeprowadził badanie w siedzibie Jednostki w dniach 17 grudnia 2014 roku, 26 stycznia oraz 10, 12 i 13 lutego 2015 roku.

Biegły rewident i DB AUDYT Sp. z o.o. potwierdzili bezstronność i niezależność od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

Decyzję o wyborze DB AUDYT Sp. z o.o. w Katowicach jako podmiotu uprawnionego do badania podjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami, na podstawie uchwały Rady Nadzorczej nr 89/I/2014 z dnia 9 grudnia 2014 roku.

Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania, badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia).

III. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało zatwierdzone dnia 26. czerwca 2014 roku. Zysk netto w kwocie 19 821 231,83 złotych za rok 2013 zgodnie z Uchwałą Nr 5 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26. czerwca 2014 roku przeznaczono w całości na kapitał zakładowy.

Sprawozdanie zostało złożone do organu rejestrowego w dniu 28 lipca 2014 roku oraz w dniu 3. lipca 2014 roku do Urzędu Skarbowego w Cieszynie.

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni 2013, było poddane badaniu przez biegłego rewidenta – Joannę Solarczyk numer ewidencyjny 9502 z podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych Dr. Piotr Rojek Sp. z o.o. w Katowicach numer ewidencyjny 1695, uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Na podstawie zatwierdzonego bilansu 2013 roku prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

B. Analiza sytuacji Jednostki**I. Struktura i dynamika majątku i źródeł jego finansowania**

Pozycje aktywów i pasywów	Stan na:				Wskaźnik dynamiki w %
	31.12.2013 r.		31.12.2014 r.		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE	53 782	42%	76 488	53%	142%
I. Wartości niematerialne i prawne	167	-	2 271	2%	1 360%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 300	40%	50 257	34%	100%
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	101	-	21 310	15%	21 099%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 214	2%	2 650	2%	82%
B. AKTYWA OBROTOWE	76 963	58%	67 272	47%	87%
I. Zapasy	20 997	16%	19 446	14%	93%
II. Należności krótkoterminowe	27 436	21%	33 037	23%	120%
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 920	21%	14 457	10%	52%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	610	-	332	-	54%
AKTYWA RAZEM	130 745	100%	143 760	100%	110%
PASYWA					
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	69 386	54%	87 904	61%	127%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 579	17%	21 579	15%	100%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	(-) 16 509	(-) 11%	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25 986	20%	27 388	19%	105%
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2%	20 419	14%	1 021%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	13 495	9%	-
VIII. Zysk (strata) netto	19 821	15%	21 532	15%	109%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	61 359	46%	55 856	39%	91%
I. Rezerwy na zobowiązania	15 067	12%	12 841	9%	85%
II. Zobowiązania długoterminowe	19 321	15%	17 710	12%	92%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 925	19%	25 305	18%	94%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46	-	-	-	-
PASYWA RAZEM	130 745	100%	143 760	100%	110%

II. Struktura i dynamika pozycji wynikowych

Pozycje rachunku zysków i strat	Rok obrotowy				Wskaźnik dynamiki w %
	2013		2014		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	184 652	99%	180 630	98%	98%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	176 849	95%	173 938	94%	98%
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 803	4%	6 692	4%	86%
B. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 609	1%	2 380	1%	91%
C. PRZYCHODY FINANSOWE	857	-	1 741	1%	203%
D. ZYSKI NADZWYCZAJNE	-	-	-	-	-
RAZEM PRZYCHODY	188 118	100%	184 751	100%	98%
A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	161 745	97%	161 115	99%	100%
I. Amortyzacja	5 228	3%	6 531	4%	125%
II. Zużycie materiałów i energii	93 208	56%	90 181	54%	97%
III. Usługi obce	12 671	8%	12 692	8%	100%
IV. Podatki i opłaty	1 136	1%	1 144	1%	101%
V. Wynagrodzenia	31 713	19%	32 548	20%	103%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 043	5%	9 275	6%	103%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 256	1%	1 220	1%	97%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 490	4%	7 524	5%	100%
A.I. Zmiana stanu produktów	2 085	1%	716	-	34%
A.II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(-) 1 526	(-) 1%	(-) 1 038	(-) 1%	68%
B. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 279	1%	511	-	40%
C. KOSZTY FINANSOWE	705	-	836	1%	119%
D. STRATY NADZWYCZAJNE	-	-	-	-	-
E. PODATEK DOCHODOWY	4 009	2%	1 079	1%	27%
F. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA	-	-	-	-	-
RAZEM KOSZTY, OBCIĄŻENIA	168 297	100%	163 219	100%	97%
I. WYNIK ZE SPRZEDAŻY	22 348	-	19 837	-	89%
II. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	23 678	-	21 706	-	92%
III. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	23 830	-	22 611	-	95%
IV. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	-	-	-	-	-
V. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	23 830	-	22 611	-	95%
VI. WYNIK FINANSOWY NETTO	19 821	-	21 532	-	109%

III. Syntetyczne zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycje zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2013	2014
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	49 565	69 386
	- KOREKTY BŁĘDÓW	-	13 495
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	49 565	82 880
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 579	21 579
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 579	21 579
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1	Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	(-) 16 509
3.2	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	(-) 16 509
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	75 619	25 986
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(-) 49 633	1 402
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	25 986	27 388
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000	2 000
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	18 419
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000	20 419
7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 65 905	-
	- korekty błędów	-	13 495
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	13 495
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	13 495
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	65 905	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	65 905	-
7.5	Zmiany strat z lat ubiegłych	(-) 65 905	-
7.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	13 495
8	Wynik netto	19 821	21 532
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU	69 386	87 904

IV. Syntetyczne ujęcie przepływów pieniężnych

Pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2013	2014
A	DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
I	Zysk (strata) netto	19 821	21 532
II	Korekty razem	(-) 9 767	(-) 14 593
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	10 054	6 939
B	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I	Wpływy	78	159
II	Wydatki	7 517	25 994
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 7 439	(-) 25 835
C	DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I	Wpływy	848	23 730
II	Wydatki	1 739	18 297
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(-) 891	5 433
D	PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	1 724	(-) 13 463

V. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą badanej Jednostki w okresach: badanym i w poprzednich

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wyliczenie	Rok obrotowy		
			2012	2013	2014
Dane podstawowe					
1	Suma bilansowa	<i>suma aktywów w tys. zł</i>	117 298,0	130 745,3	143 759,8
2	Kapitał własny	<i>suma kapitałów własnych w tys. zł</i>	49 564,6	69 385,8	87 903,7
3	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	<i>suma sprzedaży działalności podstawowej w tys. zł</i>	167 782,4	184 651,6	180 630,9
4	Wynik finansowy netto	<i>przychody - koszty w tys. zł</i>	16 272,1	19 821,2	21 532,2
Wskaźniki rentowności					
5	Rentowność majątku	<i>wynik finansowy netto/suma aktywów</i>	13,9%	15,2%	15,0%
6	Rentowność kapitału własnego	<i>wynik finansowy netto/kapitał własny (bez wyniku finansowego)</i>	48,9%	40,0%	32,4%
7	Rentowność brutto sprzedaży	<i>wynik ze sprzedaży produktów i towarów / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	9,0%	12,1%	11,0%
8	Rentowność netto sprzedaży	<i>wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	9,7%	10,7%	11,9%
Wskaźniki płynności					
9	Wskaźnik płynności I	<i>aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe</i>	2,45	2,86	2,66
10	Wskaźnik płynności II	<i>(aktywa obrotowe ogółem-zapasy-rm) / zobowiązania krótkoterminowe</i>	1,71	2,06	1,88
11	Wskaźnik płynności III	<i>inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe</i>	0,91	1,04	0,57
12	Szybkość obrotu należnościami (w dniach)	<i>(należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	32,0	39,7	51,4
13	Naliczone spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>(zobowiązania z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / (koszty działalności operacyjnej)</i>	24,9	27,9	20,9
14	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>(zapasy x ilość dni) / koszty działalności operacyjnej</i>	49,3	47,4	44,1
Wskaźniki finansowania					
15	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	<i>(kapitał własny+rezerwy) / majątek trwały</i>	131,8%	157,0%	131,7%
16	Trwałość struktury finansowania	<i>(kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe) / suma pasywów</i>	74,1%	79,4%	82,4%
Pozostałe wskaźniki					
17	Marża % na sprzedaży towarów	<i>marża ze sprzedaży towarów / przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	12,2%	4,0%	-
18	Wskaźnik rotacji aktywów	<i>przychody ze sprzedaży / suma aktywów</i>	1,5	1,4	1,3
19	Nadwyżka finansowa / niedobór finansowy	<i>wynik netto+amortyzacja w tys. zł</i>	20 835,0	25 049,5	28 063,8
20	Wynik na jedną akcję / udział (EPS)	<i>wynik netto / liczbę akcji, udziałów w złotych</i>	0,8	0,9	1,0

VI. Komentarz do przeprowadzonej analizy badanej Jednostki

1. Majątek i źródła finansowania

Na koniec roku udział aktywów trwałych w majątku kształtował się na poziomie 53% (głównie rzeczowe aktywa trwałe i inwestycje długoterminowe). Udział aktywów obrotowych zmniejszył się do 47%. Główną pozycję aktywów obrotowych stanowią należności krótkoterminowe, które wynoszą 23% ogółu aktywów. Zapasy kształtują się na poziomie 14% a inwestycje krótkoterminowe na poziomie 10%. W pasywach zwiększył się udział kapitałów własnych do 61% ogółu pasywów. Udział zewnętrznych źródeł finansowania kształtuje się na poziomie 39%. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 18%, zobowiązania długoterminowe 12% a rezerwy stanowią 9% ogółu pasywów.

Dynamika zmian majątku i źródeł finansowania wskazuje na zwiększenie sumy bilansowej o 10%. Aktywa trwałe zwiększyły się do poziomu 142% bilansu otwarcia - rzeczowe aktywa trwałe pozostały na tym samym poziomie; istotny wzrost nastąpił w wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych. Aktywa obrotowe zmniejszyły się o 13%. Zmniejszył się udział inwestycji krótkoterminowych (o 48%) oraz zapasów (o 7%). Natomiast wzrost zanotowały tu należności krótkoterminowe (o 20%).

Wartość kapitałów własnych wzrosła do poziomu 127% okresu ubiegłego. W kapitałach obcych zmniejszyły się rezerwy na zobowiązania o 15%, zobowiązania długoterminowe o 8% oraz zobowiązania krótkoterminowe o 6%.

2. Pozycje kształtujące wynik finansowy

Przychody ze sprzedaży produktów są główną pozycją przychodów (94%) a przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 4% ogół przychodów

W poniesionych kosztach i obciążeniach działalności, koszty działalności operacyjnej stanowią 99% ogółu kosztów, w tym największymi pozycjami są: zużycie materiałów i energii 54% oraz wynagrodzenia 20% i usługi obce 8%. Inne pozycje kosztów operacyjnych kształtują się na niższym poziomie.

Stanowiące większość przychodów, przychody ze sprzedaży produktów zmniejszyły się o 2% w porównaniu z rokiem poprzednim. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów zanotowały spadek o 14%.

Koszty działalności operacyjnej utrzymują się na tym samym poziomie co w roku poprzednim. W poniesionych kosztach działalności operacyjnej, istotny wzrost nastąpił w następujących pozycjach: amortyzacja (o 25%) oraz wynagrodzenia (o 3%). Nastąpił spadek w zużyciu materiałów i energii (o 3%).

Jednostka uzyskała dodatni wynik ze sprzedaży 19 837 tys. złotych. Nadwyżka z pozostałej działalności operacyjnej 1 869 tys. złotych doprowadziła do wyniku z działalności operacyjnej w wysokości 21 706 tys. złotych. Wynik finansowy netto wyniósł 21 532 tys. złotych i jest wyższy w porównaniu z okresem poprzednim.

3. Zestawienie zmian w kapitale

W Jednostce zwiększył się stan kapitałów własnych o kwotę 18 518 tys. złotych, na która składają się:

- ✓ wynik netto za rok 2014: 21 532 tys. złotych,
- ✓ korekta błędu - wynik z lat ubiegłych: 13 495 tys. złotych,
- ✓ nabycie akcji własnych: (-) 16 509 tys. złotych.

4. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka osiągnęła dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej 6 939 tys. złotych i finansowej 5 433 tys. złotych, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej 25 835 tys. złotych. Dodatni strumień pochodzący z działalności operacyjnej, nie wystarczył na pokrycie wydatków inwestycyjnych. Niedobór środków pieniężnych pokryty został ze źródeł zewnętrznych oraz zgromadzonych środków w ubiegłych okresach.

5. Analiza wskaźnikowa

Wskaźnik rentowności brutto pozostał na zbliżonym co w roku ubiegłym poziomie 11%. Wskaźnik rentowności majątku kształtuje się na poziomie 15%, a wskaźnik rentowności kapitału własnego na poziomie 32,4%.

Wskaźniki płynności I, II stopnia uległy nieznacznemu zmniejszeniu w porównaniu do okresu poprzedniego i wyniosły kolejno: 2,66 i 1,88. Także wskaźnik płynności III stopnia zmniejszył się i wyniósł 0,57 (1,04 w roku ubiegłym). Okres spłaty zobowiązań skrócił się z 27,9 do 20,9 dnia. Wydłużeniu natomiast uległ czas spłaty należności z 39,7 do 51,4 dnia.

Majątek trwały pokryty jest w całości kapitałami własnymi, kapitały stałe stanowią 82,4% pasywów. Wskaźnik rotacji aktywów wyniósł 1,3. Nadwyżka finansowa wyniosła 28 063,8 tys. złotych. Zysk na każdą akcję (uwzględniając akcje nabyte przez Spółkę) wyniósł 1,0 złoty.

VII. Zagrożenia zasady ciągłości działalności, zobowiązania warunkowe, zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki

Przeprowadzone badania i dowody rewizji potwierdzają, że nie występuje niepewność kontynuowania działalności gospodarczej w 2015 roku.

Spółka wykazała zobowiązania warunkowe w kwocie 500 tys. złotych dotyczą prowadzonej bieżącej działalności operacyjnej.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki dotyczą zobowiązań z tytułu uzyskanych kredytów, które na dzień bilansowy wyniosły 22 120 tys. złotych (tę...

C. Część szczegółowa

I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Badana Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Jednostka stosuje w sposób prawidłowy przyjęte zasady rachunkowości zachowując ciągłość stosowanych zasad oraz poprawność otwarcia ksiąg rachunkowych.

Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność i przejrzystość dokumentowania operacji gospodarczych oraz ich poprawne zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych.

Dowody księgowe odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości (przeprowadzono ich formalną i merytoryczną kontrolę), są poprawnie kwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych. Technika dokumentowania zapisów księgowych pozwala na wskazanie okresu, którego dowody dotyczą i identyfikację osoby stwierdzającej ich zakwalifikowanie do ujęcia w księgach i dekretację operacji.

Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13.1 ustawy o rachunkowości i są prowadzone w technice komputerowej, w oparciu o system Renesans Wer 3.1D firmy ROSS SYSTEMS. Od roku 2015 księgi prowadzone w oparciu o System IFS Application.

Księgi są prowadzone w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, zachodzi zgodność między zapisami kont, danymi dziennika oraz zestawieniem obrotów i sald. Jednostka zapewniła spełnienie warunków jakim powinny odpowiadać księgi rachunkowe, w tym prowadzone za pomocą komputera.

Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzoną w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości można uznać za poprawną, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego roku.

Jednostka posiada poprawny system przechowywania i ochrony ksiąg rachunkowych, dokumentacji księgowej, zatwierdzonych sprawozdań finansowych oraz dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, które są prowadzone i przechowywane w siedzibie Jednostki przez okres przewidziany w ustawie o rachunkowości.

II. System kontroli wewnętrznej

W badanej Jednostce nie występuje kontrola instytucjonalna.

Kontrola funkcjonalna przypisana jest poszczególnym pracownikom.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej procesu zakupów i sprzedaży, obrotu środkami pieniężnymi. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Kontrola wewnętrzna oparta jest na kontroli funkcjonalnej, która w powiązaniu z systemem księgowości ogranicza ryzyko występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia operacji gospodarczych. W przypadku rozbieżności dokonywane są działania wyjaśniające.

Badana Jednostka posiada instrukcję obiegu dowodów księgowych.

Dokonałiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- ✓ prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- ✓ prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- ✓ zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ✓ powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ✓ ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

III. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Prawidłowo sporządzono wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawiera ono wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.

Do poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego nie wniesiono zastrzeżeń.

2. Bilans

Informacje liczbowe zawarte w bilansie przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Bilans sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Bilans jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

W roku 2014 Spółka nabyła obligacje na kwotę 20 419 tys. złotych od podmiotu dominującego stosownie do trybu określonego w art. 345 KSH (procedura wsparcia nabycia akcji własnych). Jednym z warunków emisji obligacji było udzielenie poręczenia przez podmiot trzeci, do dnia wydania opinii Spółka nie otrzymała takiego poręczenia.

W związku z powyższym Spółka utworzyła kapitał rezerwowy, który na koniec roku 2014 wynosił 20 419 tys. złotych, przeznaczeniem kapitału rezerwowego jest refinansowanie nabycia akcji własnych poprzez udzielenie finansowania spółce IDEA K5 Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W pozycji akcje własne Spółka wykazała kwotę (-) 16 509 tys. złotych. W lipcu 2014 roku w Warszawie Spółka podpisała z Bankiem Pekao S.A. umowę nabycia akcji własnych celem umorzenia. Przedmiotem transakcji było odkupienie 1 334 937 akcji imiennych serii B, stanowiących 6,19% kapitału zakładowego Kuźni Polskiej S.A. i reprezentujących 6,19% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu. Cena nabycia wyniosła 6,82 zł za jedną akcję. Akcje te na dzień sporządzania sprawozdania nie zostały umorzone.

W grudniu 2014 roku Spółka nabyła kolejne 1 543 500 akcji własnych w celu umorzenia. Cena nabycia wyniosła 4,80 zł za 1 akcję. Odkupione akcje stanowią 7,2% kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 30 grudnia 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o umorzeniu akcji własnych Spółki i postanowiło o umorzeniu 1 543 500 akcji zwykłych na okaziciela A oraz o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1 544 tys. złotych do kwoty 20 036 tys. złotych. Do dnia zakończenia badania obniżenie to nie zostało zarejestrowane.

3. Rachunek zysków i strat

Informacje liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat przedstawiają prawidłowo wynik finansowy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Rachunek zysków i strat sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Rachunek zysków i strat jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym sporządzono zgodnie z wymogami art. 48 a ustawy o rachunkowości.

W roku 2014 Spółka złożyła do Urzędu Skarbowego korektę zeznania podatkowego za 2009 rok oraz kolejne lata 2010-2013 uwzględniające rozliczenie straty podatkowej za rok 2009. Urząd Skarbowy w dniach 22 i 23 grudnia 2014 roku dokonał zwrotu zapłaconego przez Spółkę podatku dochodowego za lata 2010-2013. Skutki tego zdarzenia w kwocie 13 495 tys. złotych zostały ujęte jako wynik lat ubiegłych

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony poprawnie a dane w nim zawarte wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Kwota spłat zobowiązań z tytułu układu zawartego z wierzycielami w wysokości 24 006 tys. złotych została zaprezentowana w działalności operacyjnej (zmiana stanu zobowiązań).

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Prawidłowo sporządzono dodatkowe informacje i objaśnienia, zawierają one wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

IV. Sprawozdanie z działalności Jednostki

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

D. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe

1. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa, wpływających na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 16 stron kolejno numerowanych.



Marcin Bienias

Biegły rewident 11 254

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu DB AUDYT Sp. z o.o.,
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 3245.*

DB AUDYT SP. Z O.O.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3245

UL. PORCELANOWA 19, 40-246 KATOWICE

NIP 7251947137 KRS 281769 REGON 100367424

TEL / FAX: 32 604 56 69

Katowice, dnia 28. lutego 2015 roku

Kuźnia Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Skoczowie

**Sprawozdanie finansowe spółki za okres
od 01-01-2014 do 31-12-2014**

Skoczów 28-02-2015

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'P' followed by a cursive name.

SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)
- VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA 2014 ROK



I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)

1. Informacje ogólne.

Sprawozdanie finansowe Kuźni Polskiej S.A. z siedzibą w Skoczowie, ul. Górecka 32 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Kucie, prasowanie, wytłaczanie i walcowanie metali, metalurgia proszków
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych
- Produkcja wyrobów metalowych pozostała
- Produkcja narzędzi
- Produkcja pojemników metalowych
- Produkcja obrabiarek i narzędzi mechanicznych z wyjątkiem działalności usługowej
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji obrabiarek i narzędzi mechanicznych
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy, konserwacji i przezwajania silników elektrycznych, prądnic i transformatorów
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej aparatury rozdzielczej i sterowniczej
- Przesyłanie energii elektrycznej
- Wynajem nieruchomości na własny rachunek
- Działalność naukowo-księgowa
- Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- Zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej
- Działalność związana z zarządzaniem holdingami
- Dystrybucja energii elektrycznej
- Dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym
- Produkcja ciepła (pary wodnej i gorącej wody)
- Dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody)
- Wykonywanie specjalistycznych robót budowlanych, gdzie indziej nie sklasyfikowanych
- Sprzedaż hurtowa metali i rud metali
- Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów
- Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- Pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana
- Sprzedaż hurtowa obrabiarek
- Towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi
- Magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach
- Pozostała działalność wspomagająca transport lądowy
- Wynajem pozostałych maszyn i urządzeń
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych
- Pozostała działalność wydawnicza
- Pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane
- Zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek

- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- Badania i analizy techniczne
- Reklama

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- Kucie, prasowanie, wytłaczanie i walcowanie metali, metalurgia proszków ujęte wg PKD w dziale 25 50 Z

Spółka została zarejestrowana w dniu 01.02.2008 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy **pod numerem KRS 0000298260** w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014 i kończący się 31.12.2014 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne z rokiem 2013 dane finansowe za rok obrotowy 2014, poza skutkami zwrotu podatku dochodowego od osób prawnych. Zdarzenie to opisano w punkcie V. pdpkt.5 „dodatkowych informacji i objaśnień”.

4. Zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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



Wynik finansowy Spółki 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.

4.1. Rachunek zysków i strat.

4.1.1. Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie.

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony.

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, którego jest podatnikiem.

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 .

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.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

4.2. Bilans.

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwale ujęte w bilansie stanowią w znacznej części majątek przejęty w wyniku dokonanego w roku 2004 połączenia. Jego wycena nastąpiła w wartości godziwej ustalonej zgodnie z art. 44 b ust.4, pkt.7 i 8 ustawy o rachunkowości. Dla tej grupy majątku trwałego ustalono bilansowe stawki amortyzacyjne w oparciu o dokonaną weryfikację okresów ich ekonomicznej użyteczności.

Natomiast dla celów podatkowych, dla majątku przejętego w wyniku połączenia, dokonywane są odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej figurującej w ewidencji spółki przejętej z uwzględnieniem dotychczasowej wysokości odpisów wraz z kontynuowaniem stawek i metody amortyzacji ustalonej w spółce przejętej, w której większość majątku dla celów podatkowych amortyzowano według stawek indywidualnych.

Za wyjątkiem majątku nabytego w wyniku połączenia rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ich wartości początkowej ustalonej w oparciu o ponoszone koszty ich wytworzenia lub cenę nabycia pomniejszoną o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

Do amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Ustalone stawki poddawane są okresowej weryfikacji.

Bilansowe stawki amortyzacyjne mieszczą się w przedziałach:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,5 - 50%
Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	4 - 50 %
Środki transportu	8 - 50 %
Inne środki trwałe	5 - 50 %

Dla celów podatkowych korzysta się z preferencji dopuszczonych ustawą o PDOP.

Za środki trwałe uważa się składniki majątkowe spełniające kryterium wartości przekraczającej 3.500 zł. Zasadę tę stosuje się również do wartości niematerialnych i prawnych. Składniki majątkowe poniżej tej wartości odpisuje się w całości w koszty zużycia materiałów w momencie oddania ich do użytkowania.

Gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów nie amortyzuje się.

4.2.1.1. 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. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

4.2.2. Inwestycje długoterminowe.

4.2.2.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość wg cen nabycia podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

4.2.2.2 Aktywa finansowe oprócz instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej, pozostałe w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

Akcje nabyte w wyniku postępowań układowych, ugód bankowych drogą zamiany należności na akcje wycenia się w cenach nominalnych z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.3. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe obejmują utworzone aktywa z tytułu podatku dochodowego w związku z wystąpieniem przejściowych ujemnych różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową wyceny aktywów i pasywów. Nie salduje się ze sobą aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

4.2.4.1. Rzeczowy majątek obrotowy.

Zapasy wykazane w bilansie obejmują materiały w magazynie, produkcję w toku oraz wyroby gotowe.

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i wyrobów wycenia się:

- materiały podstawowe w cenach zakupu
- materiały pomocnicze – w cenach ewidencyjnych ustalanych na poziomie cen zakupu okresowo aktualizowanych.

Koszty zakupu odnosi się w ciężar okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zapasy materiałów wykazano w rzeczywistych cenach zakupu nie wyższych niż ceny sprzedaży netto.

Wyroby gotowe i produkcję w toku wycenia się w koszcie wytworzenia z uwzględnieniem stopnia przetworzenia w stosunku do produkcji w toku.

Na dzień bilansowy uwzględniając zasadę ostrożności zapasy te wyceniono w koszcie wytworzenia, nie wyższym od cen sprzedaży netto, dokonując z tego tytułu odpisu aktualizującego.

4.2.4.2. Należności i roszczenia oraz zobowiązania krótkoterminowe.

Rozrachunki krajowe i zagraniczne wykazano na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty.

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski .

4.2.4.3. Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych zostały wycenione według wartości nominalnej. Wyszacowane odsetki od lokat wykazano jako krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP dla danej waluty.



4.2.4.3 Kapitały.

Kapitał zakładowy wykazano w wartości nominalnej akcji objętych przez akcjonariuszy i potwierdzonej wpisem do KRS.

Kapitał zapasowy obejmuje bezwarunkowo umorzone zobowiązania układowe w kwocie 2 530 246,21 PLN oraz agio emisyjne w kwocie 5 036 050,13 PLN. Pozostała część w kwocie 19 821 462,76 pochodzi z podziału zysku z lat poprzednich.

Kapitał rezerwowy w kwocie 20 419 000 PLN utworzono poprzez przeniesienie kwoty 18 460 029 PLN z kapitału zapasowego w części, w jakiej ten kapitał został utworzony z kwot które zgodnie z art. 348 §1 Ksh mogą być przeznaczone do podziału pomiędzy akcjonariuszy oraz poprzez przeniesienie kwoty 2 000 000 PLN z dotychczasowego kapitału rezerwowego spółki. Tak utworzony kapitał rezerwowy został przeznaczony na refinansowanie nabycia akcji spółki, poprzez udzielenie finansowania spółce IDEA K5 z siedzibą w Katowicach.

4.2.4.4. Rezerwy na zobowiązania.

Rezerwy na zobowiązania wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie określonej wartości. Obejmują one rezerwy: na odroczony podatek dochodowy, koszty premii oraz zaległych urlopów pracowniczych oraz rezerwę na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe oszacowaną metodą aktuarialną.

4.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w polityce rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

4.4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych szczegółowo opisane w pkt 5 dodatkowych informacji i objaśnień. Dotyczą one zwrotu PDOP w kwocie 14 123 733 PLN na skutek złożonych korekt zeznań podatkowych za lata 2009-2013 w konsekwencji korzystnego dla spółki wyroku NSA zaskarżonej indywidualnej interpretacji podatkowej. Zdarzenia te nie spełniają kryterium „błędu podstawowego” popełnionego w latach poprzednich definiowanego w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 7.

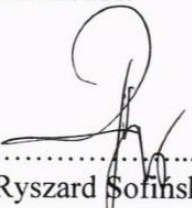
Jednakże skutki tego zdarzenia są na tyle istotne, że ujęcie ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego zniekształciłoby w istotny sposób wynik finansowy jednostki za ten okres i mogłoby wpłynąć na decyzje podejmowane przez odbiorców sprawozdania finansowego za rok 2014, dlatego też jednostka kierując się zasadą wyższości treści ekonomicznej nad postacią (formą) prawną zdarzenia zdecydowała się

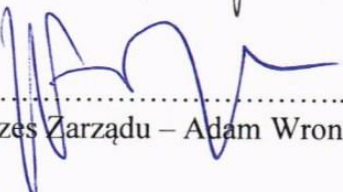
odnieść skutki tego zdarzenia na kapitały własne i wykazać w pozycji „zysk z lat ubiegłych”


4.5. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki opisano w dodatkowych informacjach i objaśnieniach..

Skoczów, dnia 28.02.2015r.


.....
Prezes Zarządu – Ryszard Sofiński


.....
Wiceprezes Zarządu – Adam Wrona

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Małgorzata Kalfas

DYREKTOR FINANSOWY
PROKURENT


.....
Jolanta Piotrowska

sporządzający sprawozdanie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2014

	Nota	2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	180 952 678,72	184 092 791,30
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		173 938 483,29	176 848 787,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		- 715 743,62	-2 084 581,98
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1 037 532,21	1 525 757,93
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6 692 406,84	7 802 828,32
B. Koszty działalności operacyjnej	5	161 115 408,91	161 744 541,22
I. Amortyzacja		6 531 582,49	5 228 303,15
II. Zużycie materiałów i energii		90 181 557,61	93 208 155,69
III. Usługi obce		12 691 791,00	12 671 492,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 143 563,84	1 135 736,17
– podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		32 547 744,27	31 713 246,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		9 275 158,00	9 042 531,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 219 917,80	1 255 582,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 524 093,90	7 489 492,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		19 837 269,81	22 348 250,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	6	2 380 111,57	2 609 080,23
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		122 758,27	158 803,49
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		2 257 353,30	2 450 276,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	7	511 354,88	1 279 260,20
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		100 881,46	64 332,06
III. Inne koszty operacyjne		410 473,42	1 214 928,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		21 706 026,50	23 678 070,11
G. Przychody finansowe	11	1 741 004,55	857 059,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		1 389 425,15	857 053,54
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		351 579,40	5,57
H. Koszty finansowe	12	836 370,24	705 049,39
I. Odsetki, w tym:		836 310,93	596 312,48
– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	8 764,20
IV. Inne		59,31	99 972,71
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		22 610 660,81	23 830 079,83
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	13	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		22 610 660,81	23 830 079,83
L. Podatek dochodowy	14	1 078 438,00	4 008 848,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		21 532 222,81	19 821 231,83

Sporządzono Skoczów dnia 28.02.2015

(miejscowość)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR FINANSOWY
PROKURENT

(nazwisko i imię) Podpis osoby sporządzającej

Małgorzata K...

Joanna Piotrowska

28.02.2015

PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Ryszard Sołtyski

Adam Wrona

BILANS na dzień 31.12.2014

AKTYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWALE		76 488 056,11	53 782 257,50
I. Wartości niematerialne i prawne	17	2 270 679,66	167 141,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		128 979,66	167 141,41
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 141 700,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		50 257 790,45	50 300 476,09
1. Środki trwałe	18	49 212 440,45	49 865 737,76
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		1 327 450,15	1 348 348,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		12 268 796,10	12 470 685,12
c) urządzenia techniczne i maszyny		34 272 475,67	34 805 314,68
d) środki transportu		368 746,38	405 008,16
e) inne środki trwałe		974 972,15	836 381,11
2. Środki trwałe w budowie	2	1 045 350,00	289 180,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	145 558,33
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	21	21 309 706,00	100 760,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		21 309 706,00	100 760,00
a) w jednostkach powiązanych		21 208 946,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		21 208 946,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		100 760,00	100 760,00
– udziały lub akcje		100 760,00	100 760,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	2 649 880,00	3 213 880,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 649 880,00	3 213 880,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		67 271 727,48	76 963 005,07
I. Zapasy	22	19 445 969,22	20 997 400,07
1. Materiały		5 137 088,87	6 204 815,94
2. Półprodukty i produkty w toku		8 247 644,68	9 071 056,69
3. Produkty gotowe		6 061 235,67	5 721 527,44
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	23	33 037 216,64	27 435 991,38
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		33 037 216,64	27 435 991,38
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		25 443 123,50	20 024 460,87
– do 12 miesięcy		25 443 123,50	20 024 460,87
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		6 190 156,87	3 287 434,56

BILANS na dzień 31.12.2014 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Nota	31.12.2014	31.12.2013
AKTYWA			
c) inne		1 403 936,27	4 124 095,95
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	24	14 456 726,29	27 919 505,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		14 456 726,29	27 919 505,67
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25	14 456 726,29	27 919 505,67
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		746 726,29	1 242 825,67
– inne środki pieniężne		13 710 000,00	26 676 680,00
– inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	331 815,33	610 107,95
SUMA AKTYWÓW		143 759 783,59	130 745 262,57

Sporządzono Skoczów dnia 28.02.2015
 (miejscowość)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 Małgorzata Kalfas

**DYREKTOR FINANSOWY
 PROKURENT**
 Jolanta Piotrowska

28.02.2015
 (data)

WICEPREZES ZARZĄDU
 Adam Wrona

PREZES ZARZĄDU
 Ryszard Sopiński

BILANS na dzień 31.12.2014

PASywa		Nota	31.12.2014	31.12.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY				
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			87 903 731,91	69 385 788,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			21 579 029,00	21 579 029,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			-16 508 800,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny			27 387 759,10	25 985 527,27
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			20 419 000,00	2 000 000,00
VIII. Zysk (strata) netto			13 494 521,00	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			21 532 222,81	19 821 231,83
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
I. Rezerwy na zobowiązania		27	55 856 051,68	61 359 474,47
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			12 841 156,46	15 066 887,68
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			4 379 796,00	4 012 951,00
- długoterminowa			8 461 360,46	7 353 579,91
- krótkoterminowa			4 695 010,53	4 428 128,95
3. Pozostałe rezerwy			3 766 349,93	2 925 450,96
- długoterminowe			0,00	3 700 356,77
- krótkoterminowe			0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		32	17 710 039,85	19 320 549,38
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek			17 710 039,85	19 320 549,38
a) kredyty i pożyczki			14 540 000,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe			3 170 039,85	3 088 756,63
d) inne			0,00	16 231 792,75
III. Zobowiązania krótkoterminowe		33	25 304 855,37	26 926 205,84
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b) inne			0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek			23 832 358,73	25 366 514,57
a) kredyty i pożyczki			8 590 409,26	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe			1 187 540,20	1 382 072,32
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			9 212 732,04	12 348 196,67
- do 12 miesięcy			9 212 732,04	12 348 196,67
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			1 974 582,30	2 536 864,32
h) z tytułu wynagrodzeń			908 171,75	945 251,52
i) inne			1 958 923,18	8 154 129,74
3. Fundusze specjalne			1 472 496,64	1 559 691,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe				
1. Ujemna wartość firmy		26	0,00	45 831,57
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
			0,00	45 831,57

BILANS na dzień 31.12.2014 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

PASywa		Nota	31.12.2014	31.12.2013
- długoterminowe			0,00	0,00
- krótkoterminowe			0,00	45 831,57
SUMA PASYWÓW			143 759 783,59	130 745 262,57

Sporządzono **Skoczów** dnia **28.02.2015**

(miejscowość)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Małgorzata Kalisz

**DYREKTOR FINANSOWY
PROKURENT**

Jolanta Piotrowska

28.02.2015

(data)

WICEPREZES ZARZĄDU

Adam Wrona

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Sopiński

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2014	2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		21 532 222,81	19 821 231,83
II. Korekty razem		-14 592 577,97	-9 767 573,82
1. Amortyzacja	5	6 531 582,49	5 228 303,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38	216 398,53	- 703 146,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 912 704,27	-68 748,49
5. Zmiana stanu rezerw		-2 225 731,22	2 847 481,43
6. Zmiana stanu zapasów		1 551 430,85	- 384 793,87
7. Zmiana stanu należności		-5 601 225,26	-4 509 133,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-27 532 932,80	-9 379 523,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		796 461,05	-2 806 777,63
10. Inne korekty		12 584 142,66	8 764,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		6 939 644,84	10 053 658,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		158 681,24	78 176,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		158 681,24	78 176,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		25 993 991,25	7 516 596,89
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 574 991,25	7 516 596,89
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		20 419 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		20 419 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-25 835 310,01	-7 438 420,89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		23 730 279,60	847 676,27
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		23 130 409,26	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		599 870,34	847 676,27
II. Wydatki		18 297 393,81	1 739 178,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		16 508 800,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 572 195,28	1 594 648,07
8. Odsetki		216 398,53	144 529,97
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		5 432 885,79	- 891 501,77

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Treść	Nota	2014	2013
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-13 462 779,38	1 723 735,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-13 462 779,38	1 723 735,35
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		27 919 505,67	26 195 770,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		14 456 726,29	27 919 505,67
– o ograniczonej możliwości dysponowania		28 476,28	55 155,63

Sporządzono **Skoczów** dnia **28.02.2015**
 (miejscowość) **DYREKTOR FINANSOWY**
PROKURENT
Jolanta Piotrowska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (nazwisko / imię, podpis osoby sporządzającej)
Małgorzata Kalfas

..... **28.02.2015**
 (data)
WICEPREZES ZARZĄDU **PREZES ZARZĄDU**
Adam Wroza **Ryszard Soliński**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2014	2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	69 385 788,10	49 564 556,27
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	13 494 521,00	0,00
	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	82 880 309,10	49 564 556,27
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 579 029,00	21 579 029,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– zatwierdzenia układu	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 579 029,00	21 579 029,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–	0,00	0,00
–	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	16 508 800,00	0,00
– odkup akcji w celu umorzenia	16 508 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	16 508 800,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25 985 527,27	75 618 763,53
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 402 231,83	-49 633 236,26
a) zwiększenie (z tytułu)	19 821 231,83	16 272 063,03
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– wartość akcji powyżej nominalnej	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	16 272 063,03
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	19 821 231,83	0,00
– z innych tytułów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	18 419 000,00	65 905 299,29
– pokrycia straty	0,00	65 905 299,29
– z innych tytułów	18 419 000,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	27 387 759,10	25 985 527,27
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	18 419 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	18 419 000,00	0,00
– z kapitału zapasowego	18 419 000,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2014	2013
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podniesienie kapitału podstawowego, zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 419 000,00	2 000 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	13 494 521,00	0,00
	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 494 521,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– odpis z zysku	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	13 494 521,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	65 905 299,29
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	65 905 299,29
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
–	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	65 905 299,29
–	0,00	65 905 299,29
–	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	13 494 521,00	0,00
8. Wynik netto	21 532 222,81	19 821 231,83
a) zysk netto	21 532 222,81	19 821 231,83
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	87 903 731,91	69 385 788,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	87 903 731,91	0,00

Sporządzono Skoczów dnia 28.02.2015

(miejscowość)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

nazwisko, imię i podpis osoby sporządzającej

Małgorzata Kallas

DYREKTOR FINANSOWY
PROKURENT

Jolanta Piotrowska

WICEPREZES ZARZĄDU

Adam Wrona

28.02.2015

(data)

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Sowiński

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 3	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 4	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska
Nota 5	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
Nota 6	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 7	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 8	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 9	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy
Nota 10	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
Nota 11	Przychody finansowe
Nota 12	Koszty finansowe
Nota 13	Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nota 14	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014
Nota 18	Zmiany w środkach trwałych w 2014
Nota 19	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 20	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 21	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 22	Zapasy
Nota 23	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
Nota 24	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 25	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 26	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 27	stan rezerw
Nota 28	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 29	Kapitał podstawowy
Nota 30	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 31	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 32	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 33	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 34	Fundusze specjalne
Nota 35	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 36	Zobowiązania warunkowe
Nota 37	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Nota 38	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 39	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 40	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 41	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 42	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 43	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 44	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nota 45	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 46	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2014	2013
1. Sprzedaż usług	599 287,77	1 406 082,85
2. Sprzedaż materiałów	6 692 406,84	7 802 828,32
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów	173 339 195,52	175 442 704,18
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	180 630 890,13	184 651 615,35
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	44 680 521,29	38 920 933,39
Sprzedaż eksportowa	135 950 368,84	145 730 681,96

Nota 2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2014	2013
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 045 350,00	289 180,00
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
RAZEM	1 045 350,00	289 180,00

Nota 3

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2014	2013
Nakłady poniesione w roku obrotowym	8 463 418,35	11 020 019,61
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	11 124 000,00	22 257 000,00

Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

	2014	2013
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota 5

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

	2014	2013
A. Koszty wg rodzajów	153 591 315,01	154 255 048,28
1. Amortyzacja	6 531 582,49	5 228 303,15
2. Zużycie materiałów i energii	90 181 557,61	93 208 155,69
3. Usługi obce	12 691 791,00	12 671 492,26
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 143 563,84	1 135 736,17
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	32 547 744,27	31 713 246,59
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 275 158,00	9 042 531,84
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 219 917,80	1 255 582,58
RAZEM	153 591 315,01	154 255 048,28

B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	1 037 532,21	1 525 757,93
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	1 037 532,21	1 525 757,93

C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	- 715 743,62	-2 084 581,98
1. Produkty gotowe	339 708,23	-1 355 954,65
2. Półprodukty i produkty w toku	- 823 412,01	308 101,59
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	- 232 039,84	-1 036 728,92

D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	153 269 526,42	154 813 872,33
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	129 637 378,39	132 139 370,30
– koszty sprzedaży	5 168 319,73	5 020 738,55
– koszty ogólnego zarządu	18 463 828,30	17 653 763,48

E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 524 093,90	7 489 492,94
--	---------------------	---------------------

Nota 6

Pozostałe przychody operacyjne

	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	167 381,24	168 231,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	2 257 353,30	2 450 276,74
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	42 745,70	214 998,89
2) rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy materiałów	40 163,74	14 254,83
3) odszkodowania	526 496,95	222 452,05
4) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
5) rozwiązanie rezerw na koszty	1 258 657,84	0,00
6) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	36 825,70	2 386,00
7) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
8) przedawnione zobowiązania	15 879,18	272 810,13
9) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
10) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
11) odpis ujemnej wartości firmy	0,00	1 705 307,27
12) inne	336 584,19	18 067,57
RAZEM	2 424 734,54	2 618 507,74

Komentarz:

W poz. D.I. rachunku zysków i strat jako zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazano saldo sumy przychodów uzyskanych ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych po pomniejszeniu o księgową wartość netto rozchodowanych obiektów oraz o koszty związane z ich sprzedażą, likwidacją, czyli różnicę między poz. I. noty nr 6 pozostałych przychodów operacyjnych i poz. I. noty nr 7 pozostałych kosztów operacyjnych

Nota 7

Pozostałe koszty operacyjne

	2014	2013
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 622,97	9 427,51
– wartość netto środków trwałych	32 612,97	9 427,51
– koszty likwidacji środków trwałych	8 700,00	0,00
– odpisane środki trwałe w budowie	3 310,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	100 881,46	64 332,06
– odpis aktualizujący wartość zapasów	100 881,46	64 332,06
– odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
– odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	410 473,42	1 214 928,14
1) utworzone rezerwy z tyt. przyszłych kosztów świadczeń pracowniczych, niewykorzystanych urlopów	325 956,55	974 096,43
2) darowizny	22 813,01	12 513,93
3) odpisane należności	44 505,86	151 924,99
4) koszty postępowania spornego	7 030,27	1 548,07
5) koszty likwidacji zapasów	265,58	190,45
6) odszkodowania, szkody powypadkowe	5 255,26	28 943,13
7) inne	4 646,89	45 711,14
RAZEM	555 977,85	1 288 687,71

Nota 8

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

	2014	2013
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 9

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy

	2014	2013
odpisy aktualizujące zapasy materiałów	13 817,57	40 163,74
odpisy aktualizujące zapasy wyrobów gotowych- deprecjacja	0,00	0,00
odpisy aktualizujące zapasy wyrobów gotowych - urealnienie	87 063,89	24 168,32
RAZEM	100 881,46	64 332,06

Nota 10

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

	2014	2013
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Komentarz:

Zdaniem spółki w roku obrotowym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

Nota 11
Przychody finansowe

	2014	2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 389 425,15	857 053,54
– odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	9 377,27
– odsetki od obligacji	789 946,00	0,00
– odsetki budżetowe	0,00	0,00
– odsetki bankowe	599 479,15	847 676,27
– odsetki pozostałe	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	1 320 124,86	1 509 269,67
1) różnice kursowe	1 316 501,73	1 509 264,10
– różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
– różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	327,80	34,57
– różnice kursowe od rozrachunków	1 316 173,93	1 509 229,53
2) pozostałe przychody finansowe	3 623,13	5,57
3) ...	0,00	0,00
RAZEM	2 709 550,01	2 366 323,21

Komentarz:

W poz. G.V., „inne” rachunku zysków i strat za 2014 rok wykazano różnice kursowe per saldo, czyli po pomniejszeniu dodatnich różnic kursowych wykazanych w pozycji V.1. noty nr 11 o ujemne różnice kursowe wykazane w poz. IV noty nr 12.

Nota 12
Koszty finansowe

	2014	2013
I. Odsetki, w tym:	836 310,93	596 312,48
– odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
– odsetki do pozostałych kontrahentów	169,38	0,00
– odsetki budżetowe	0,00	622,00
– odsetki bankowe	48 903,57	0,00
– odsetki pozostałe	0,00	595 690,48
– odsetki od zobowiązań układowych	619 743,02	0,00
– odsetki leasingowe	167 494,96	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	8 764,20
– udziały zakupionych spółek	0,00	0,00
– zakupione akcje własne	0,00	0,00
– akcji objęte w wyniku postęp. układowych i ugód bankowych	0,00	8 764,20
– ...	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	968 604,77	1 609 236,81
1) różnice kursowe	968 545,46	1 605 617,53
– różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
– różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
– różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	5 730,86	15 989,80
– różnice kursowe od rozrachunków	962 814,60	1 589 627,73
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	59,31	3 619,28

Nota 12

Koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2014	2013
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
RAZEM	1 804 915,70	2 214 313,49

Nota 13

Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	2014	2013
1. Zyski losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe zyski	0,00	0,00
Razem zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
1. Straty losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe straty	0,00	0,00
Razem straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00

Komentarz:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

Nota 14

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

	2014	2013
ZYSK / STRATA brutto	22 610 660,81	23 830 079,83
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 039 414,41	4 121 176,41
-koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 777 409,60	1 510 981,12
- koszty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 262 004,81	2 610 195,29
- inne	0,00	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	2 330 831,59	3 574 661,47
- zapłacone odsetki	166,17	4,17
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS dot. 2013 r.	798 948,47	737 529,56
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	0,00	1 511 285,11
- opłaty leasingowe (raty i opłaty wstępne)	1 531 716,95	1 302 451,16
- nadwyżka podatkowej wartości netto sprzedanych środków trwałych nad bilansową	0,00	23 391,47
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	2 418 176,78	1 761 625,99
- rozwiązanie rezerwy na należności	35 749,18	174 760,94
- dywidenda	0,00	0,00
- odpis ujemnej wartości firmy	0,00	1 705 307,27
- pozostałe	293 660,02	- 118 442,22
- rozwiązanie rezerw na koszty	1 258 657,84	0,00
- rozwiązanie odpisu na zapasy materiałowe	40 163,74	0,00
- wyszacowane odsetki od obligacji	789 946,00	0,00
- wyszacowane różnice kursowe	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	840 588,53	9 072,74
- odsetki uzyskane	3 739,35	9 072,74
- zapłacone odszkodowania z lat ubiegłych	0,00	0,00
pozostałe(korekty sprzedaży dotyczące lat ubiegłych)	836 849,18	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	21 741 655,40	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- strata roku 2009 do odliczenia	21 741 655,40	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	22 624 042,00
Podatek dochodowy bieżący	0,00	4 298 568,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	- 711 593,00	1 207 884,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	366 845,00	918 164,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 078 438,00	4 008 848,00

Nota 15

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 213 880,00	2 005 996,00
a) odniesionych na wynik finansowy	3 213 880,00	2 005 996,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	237 686,44	1 238 577,50
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	90 093,44	1 238 577,50
- odpis aktualizujący zapasy	6 944,39	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 234,69	7 737,94
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	55 697,06	117 363,27
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na premie	953,61	181 492,74
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwałe	0,00	1 665,20
- ujemne różnice kursowe z wyceny rach walutowych	0,00	3 017,68
- odsetki naliczone od zobowiązań i wyszacowane różnice kursowe	20 263,69	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	0,00	15 001,17
- rezerwa na roszczenia sporne	0,00	59 977,07
- ujemnych różnic przejściowych dotyczących należności	0,00	2 865,43
- zobowiązania leasingowe	0,00	849 457,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	147 593,00	0,00
- utworzenia rezerwy na premie Zarządu w związku ze zwrotem PDOP za lata ubiegłe	147 593,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	801 686,44	30 693,50
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	801 686,44	30 693,50
- odpisy aktualizujące finansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące zapasy	0,00	29 926,04
- ujemnych różnic przejściowych dotyczących należności	69 145,22	0,00
- rezerwy zaległe urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na premie	0,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	6 007,57	0,00
- odsetki i wyszacowane różnice kursowe od zobowiązań	0,00	767,46
- ujemne różnice kursowe z wyceny rachunków bankowych	1 949,20	0,00
- rezerwy na sprawę sporną z Pekao	703 067,16	0,00
- zobowiązania leasingowe	21 517,29	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	2 649 880,00	3 213 880,00
a) odniesionych na wynik finansowy	2 502 287,00	3 213 880,00
b) odniesionych na kapitał własny	147 593,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 16

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2014	2013
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 012 951,00	3 094 787,00
a) odniesionej na wynik finansowy	4 012 951,00	3 094 787,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	403 347,55	960 884,21
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	403 347,55	960 884,21
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– nadwyżka wartości bilansowej majątku trwałego nad wartością podatkową	171 151,12	960 884,21
– dodatnich przejściowych różnic z wyceny należności	82 106,69	0,00
– przyrostu wartości z wyceny rachunków bankowych (odsetki od lokat i dodatnie różnice kursowe z wyceny)	0,00	0,00
– dodatnich różnic kursowych z wyceny zobowiązań	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny inwestycji długoterminowych	150 089,74	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	36 502,55	42 720,21
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	36 502,55	42 720,21
– wyceny rachunków bankowych	20 040,20	15 530,68
– dodatnich różnic kursowych z wyceny zobowiązań	16 462,35	12 634,11
– wyceny należności (odsetki i dodatnie różnice kursowe)	0,00	14 555,42
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 379 796,00	4 012 951,00
a) odniesionej na wynik finansowy	4 379 796,00	4 012 951,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 17

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	874 280,15	421 990,37	3 000,00	1 299 270,52
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	19 044,00	112 600,00	0,00	131 644,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	19 044,00	112 600,00	0,00	131 644,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	893 324,15	534 590,37	3 000,00	1 430 914,52

Nota 17

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	784 698,77	344 430,34	3 000,00	1 132 129,11
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	64 095,70	105 710,05	0,00	169 805,75
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	848 794,47	450 140,39	3 000,00	1 301 934,86
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	44 529,68	84 449,98	0,00	128 979,66

Nota 18
Zmiany w środkach trwałych w 2014

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 348 348,69	18 130 131,73	61 583 927,65	1 029 076,78	2 022 948,32	84 114 433,17
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	530 494,44	4 795 374,84	86 547,30	328 675,82	5 741 092,40
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	219 986,44	4 795 374,84	86 547,30	328 675,82	5 430 584,40
- inne	0,00	0,00	310 508,00	0,00	0,00	0,00	310 508,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	20 898,54	48 561,03	670 018,76	0,00	36 470,00	775 948,33
- likwidacja	0,00	0,00	48 561,03	328 494,00	0,00	36 470,00	413 525,03
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	341 524,76	0,00	0,00	341 524,76
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	20 898,54	0,00	0,00	0,00	0,00	20 898,54
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 327 450,15	18 612 065,14	65 709 283,73	1 115 624,08	2 315 154,14	89 079 577,24
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	5 659 446,61	26 778 612,97	624 068,62	1 186 567,21	34 248 695,41
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	732 383,46	5 316 499,42	122 809,08	190 084,78	6 361 776,74
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	48 561,03	658 304,33	0,00	36 470,00	743 335,36
- likwidacja	0,00	0,00	48 561,03	316 987,83	0,00	36 470,00	402 018,86
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	341 316,50	0,00	0,00	341 316,50
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	6 343 269,04	31 436 808,06	746 877,70	1 340 181,99	39 867 136,79
Wartość księgowa netto	0,00	1 327 450,15	12 268 796,10	34 272 475,67	368 746,38	974 972,15	49 212 440,45
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	34,08	47,84	66,94	57,88	44,75

Nota 19

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Rodzaj umowy			Razem
	Najem	Leasing	O innym charakterze	
Stan na początek roku 2014	184 780,00	0,00	0,00	184 780,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	36 169,15	0,00	0,00	36 169,15
Stan na koniec roku 2014	148 610,85	0,00	0,00	148 610,85

Nota 20

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	2014	2013
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	4 422 944,00	4 492 576,00

Komentarz:

Wartość gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania jednostka ustaliła w oparciu o dokument Starostwa Powiatowego w Cieszynie określającego podstawę naliczenia rocznej opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów

Kuźnia Polska S.A.

Nota 21
Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości		2. Wartości niematerialne i prawne		Ogółem	3. Długoterminowe aktywa finansowe						Inwestycje długoterminowe razem		
	w tym w jednostkach powiązanych, w tym:		w tym:			b) w pozostałych jednostkach, w tym:								
	Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielenie pożyczki		Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 760,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 893,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 893,40
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 208 946,00	21 208 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 208 946,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 419 000,00	20 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 419 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789 946,00	789 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789 946,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 208 946,00	21 208 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 309 706,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 419 000,00	20 419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 419 000,00

Komentarz:
Pozycja .. udzielone pożyczki * obejmuje obligacje od pierwszego emitenta - spółki powiązanej IDEA KS Sp. z o.o.

Nota 22
Zapasy

	2014	2013
Materiały	5 137 088,87	6 204 815,94
Półprodukty i produkty w toku	8 247 644,68	9 071 056,69
Produkty gotowe	6 061 235,67	5 721 527,44
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	19 445 969,22	20 997 400,07

Nota 23

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	33 037 216,64	0,00	33 037 216,64
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	25 443 123,50	0,00	25 443 123,50
Stan na początek roku	20 231 253,53	206 792,66	20 024 460,87
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	19 573 563,65	0,00	19 573 563,65
– do 1 miesiąca	5 294 593,47	0,00	5 294 593,47
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	469 114,28	0,00	469 114,28
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	21 880,01	0,00	21 880,01
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	83 713,44	0,00	83 713,44
– powyżej 1 roku	258,65	0,00	258,65
Razem	25 443 123,50	0,00	25 443 123,50
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.	6 190 156,87	0,00	6 190 156,87
Stan na początek roku	3 287 434,56	0,00	3 287 434,56
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	6 190 156,87	0,00	6 190 156,87
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00

Nota 23

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	6 190 156,87	0,00	6 190 156,87
d) inne należności	1 403 936,27	0,00	1 403 936,27
Stan na początek roku	4 124 095,95	0,00	4 124 095,95
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	1 403 936,27	0,00	1 403 936,27
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	1 403 936,27	0,00	1 403 936,27
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 24
Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe													2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach							
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 25

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2014	2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	746 726,29	1 242 825,67
Inne środki pieniężne	13 710 000,00	26 676 680,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	14 456 726,29	27 919 505,67

Nota 26

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 649 880,00	3 213 880,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
– przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Razem	2 649 880,00	3 213 880,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– ubezpieczenia	160 245,00	207 933,00
– wieloletni czynsz za wynajem	0,00	0,00
– zaliczka na zużycie gazu	0,00	187 070,40
– opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	33 174,00	33 696,00
– prenumerata prasy, publikacje elektroniczne	31 717,23	26 821,71
– utrzymanie programów komputerowych	17 451,00	12 583,00
– naliczone niezapadłe odsetki	7 179,03	112 947,02
– opłaty leasingowe dotyczące następnego okresu	0,00	25 953,79
– opłata wstępna od kredytu dotycząca następnego okresu	80 450,00	0,00
– pozostałe	1 599,07	3 103,03
Razem	331 815,33	610 107,95
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– premie pracowników	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	45 831,57
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	45 831,57
– niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
– przedpłaty	0,00	45 831,57
– różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
– wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem	0,00	45 831,57

Nota 27

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 012 951,00	366 845,00	0,00	0,00	4 379 796,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	7 353 579,91	1 107 780,55	0,00	0,00	8 461 360,46
a) długoterminowe	4 428 128,95	266 881,58	0,00	0,00	4 695 010,53
– nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	4 428 128,95	266 881,58	0,00	0,00	4 695 010,53
b) krótkoterminowe	2 925 450,96	840 898,97	0,00	0,00	3 766 349,93

Nota 27

- ciąg dalszy z poprzedniej strony

Stan rezerw

- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	500 062,65	26 260,82	0,00	0,00	526 323,47
- niewykorzystane urlopy pracownicze	123 268,31	32 814,15	0,00	0,00	156 082,46
- premie dla Zarządu i pracowników	2 302 120,00	781 824,00	0,00	0,00	3 083 944,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	3 700 356,77	0,00	2 441 698,93	1 258 657,84	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	3 700 356,77	0,00	2 441 698,93	1 258 657,84	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- roszczenia sporne (Pekao)	3 700 356,77	0,00	2 441 698,93	1 258 657,84	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	15 066 887,68	1 474 625,55	2 441 698,93	1 258 657,84	12 841 156,46

Nota 28

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	128 133,40	0,00	0,00	0,00	128 133,40
Zapasy	64 332,87	36 549,40	0,00	64 332,87	36 549,40
Należności krótkoterminowe	206 792,66	0,00	206 792,66	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	399 258,93	36 549,40	206 792,66	64 332,87	164 682,80

Nota 29

Kapitał podstawowy

	2014	2013
1. Wysokość kapitału podstawowego	21 579 029,00	21 579 029,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	21 579 029,00	21 579 029,00
- akcje/udziały zwykłe	21 579 029,00	21 579 029,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	21 579 029,00	21 579 029,00
- krajowe osoby prawne	20 478 029,00	14 343 029,00
- krajowe osoby fizyczne	1 101 000,00	7 236 000,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	1,00	1,00

Nota 30

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy

	2014	2013
Stan na początek okresu	25 985 527,27	75 618 763,53
zwiększenia	19 821 231,83	16 272 063,03
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	16 272 063,03
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	19 821 231,83	0,00
- z innych odpisów	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
- z akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	18 419 000,00	65 905 299,29
- pokrycie straty	0,00	65 905 299,29

Nota 30

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

- inne	18 419 000,00	0,00
Stan na koniec okresu	27 387 759,10	25 985 527,27

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2014	2013
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2014	2013
Stan na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
+ zwiększenia	18 419 000,00	0,00
- zmniejszenie kapitału zapasowego	18 419 000,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00
- podniesienie kapitału podstawowego	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	20 419 000,00	2 000 000,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2014	2013
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-65 905 299,29
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	13 494 521,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 494 521,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
- zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- rezerwa na premie	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	13 494 521,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	65 905 299,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	65 905 299,29
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

Nota 30

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	65 905 299,29
- pokrycia straty	0,00	65 905 299,29
-	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	13 494 521,00	0,00

Nota 31

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2014	2013*
ZYSK / STRATA NETTO	21 532 222,81	19 821 231,83
Fundusz zapasowy (+/-)	21 532 222,81	19 821 231,83
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 32

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:				Razem
		Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	
Okres spłaty do roku						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	0,00	13 253 029,64	0,00	0,00	278 379,64	12 974 650,00
koniec okresu	0,00	13 842 408,85	10 905 000,00	0,00	2 937 408,85	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	0,00	6 067 519,74	0,00	0,00	2 810 376,99	3 257 142,75
koniec okresu	0,00	3 867 631,00	3 635 000,00	0,00	232 631,00	0,00
ponad 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem						
początek okresu	0,00	19 320 549,38	0,00	0,00	3 088 756,63	16 231 792,75
koniec okresu	0,00	17 710 039,85	14 540 000,00	0,00	3 170 039,85	0,00

Komentarz:

c) zobowiązania z tyt. leasingu d) - zobowiązania układowe

Nota 33

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprze-terminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	25 366 514,57	23 744 913,43	87 399,23	0,00	0,00	0,00	46,07	23 832 358,73
a) kredyty i pożyczki	0,00	8 590 409,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 590 409,26
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 382 072,32	1 187 540,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 540,20
d) z tytułu dostaw i usług	12 348 196,67	9 125 286,74	87 399,23	0,00	0,00	0,00	46,07	9 212 732,04
– do 12 miesięcy	12 348 196,67	9 125 286,74	87 399,23	0,00	0,00	0,00	46,07	9 212 732,04
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubez. społ.	2 536 864,32	1 974 582,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974 582,30
h) z tytułu wynagrodzeń	945 251,52	908 171,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 171,75
i) inne	8 154 129,74	1 958 923,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 958 923,18
Razem	25 366 514,57	23 744 913,43	87 399,23	0,00	0,00	0,00	46,07	23 832 358,73

Nota 34

Fundusze specjalne

	2014	2013
Fundusze specjalne	1 472 496,64	1 559 691,27
RAZEM	1 472 496,64	1 559 691,27

Nota 35

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
– hipoteka	kredytowe	72 484 500,00
		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych	kredytowe	12 686 000,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
– zastaw aktywów obrotowych ustanowionych na zapasach materiałów i wyrobów gotowych.	kredytowe	8 000 000,00
		0,00
Razem		93 170 500,00

Nota 36

Zobowiązania warunkowe

	2014	2013
1. Gwarancje	0,00	0,00
2. Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	0,00	0,00
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	0,00	0,00
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
7.1 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 tytułem umowy z PGNiG	400 000,00	400 000,00
7.2 Oświadczenie o pddaniu się egzekucji z tytułu umowy o prowadzenie rachunku bankowego	25 000,00	25 000,00

Nota 36

Zobowiązania warunkowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2014	2013
7.3 Oświadczenie o poddaniu się egzekucji z tytułu wydania kart kredytowych	75 000,00	75 000,00
8. Weksle gwarancyjne "in blanco" w liczbie 13 sztuk tytułem zabezpieczenia 13 umów leasingu operacyjnego	0,00	0,00
Razem	500 000,00	500 000,00

Nota 37

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wyszczególnienie	2014	2013
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Komentarz:

Zobowiązania wobec Budżetu Państwa lub Gminy z wyżej wymienionego tytułu nie występują.

Nota 38

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2014	2013
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	48 903,57	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
odsetki leasingowe	167 494,96	0,00
	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	- 703 146,30
Razem odsetki	216 398,53	- 703 146,30

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2014	2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 379 796,00	4 012 951,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 461 360,46	7 353 579,91
Pozostałe rezerwy	0,00	3 700 356,77
Razem	12 841 156,46	15 066 887,68
Zmiana stanu	-2 225 731,22	2 847 481,43

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2014	2013
Ogółem zapasy	19 482 518,62	21 061 732,94
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	36 549,40	64 332,87
Razem	19 445 969,22	20 997 400,07
Zmiana stanu	1 551 430,85	- 384 793,87

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2014	2013
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	33 037 216,64	27 642 784,04
Należności inwestycyjne	0,00	0,00
Razem należności brutto	33 037 216,64	27 642 784,04
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	206 792,66
Razem należności netto	33 037 216,64	27 435 991,38
Zmiana stanu należności	-5 601 225,26	-4 509 133,14

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2014	2013

Nota 38

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	3 170 039,85	19 320 549,38
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	23 832 358,73	25 366 514,57
Fundusze specjalne	1 472 496,64	1 559 691,27
Razem zobowiązania, w tym:	28 474 895,22	46 246 755,22
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	1 384 092,44	100 180,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	1 384 092,44	100 180,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	4 357 580,05	4 470 828,95
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 590 409,26	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	12 947 989,31	4 470 828,95
Zobowiązania z działalności operacyjnej	14 142 813,47	41 675 746,27
Zmiana stanu zobowiązań	-27 532 932,80	-9 379 523,17

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2014	2013
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 649 880,00	3 213 880,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 815,33	610 107,95
Razem	2 981 695,33	3 823 987,95
1. Zmiana stanu	842 292,62	-1 144 055,53
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	45 831,57
Razem	0,00	45 831,57
2. Zmiana stanu	-45 831,57	-1 662 722,10
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	796 461,05	-2 806 777,63

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2014	2013
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	128 133,40	128 133,40
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	12 584 142,66	0,00
Razem	12 712 276,06	128 133,40
Zmiana stanu	12 584 142,66	8 764,20

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2014	2013
Środki pieniężne w kasie	69 224,35	30 306,92
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	677 501,94	1 212 518,75
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	13 710 000,00	26 676 680,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki,	0,00	0,00
– weksle,	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	14 456 726,29	27 919 505,67
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	13 462 779,38	-1 723 735,35
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	28 476,28	55 155,63

Nota 38

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Komentarz:

W pozycji A. II.8. ujęto zmianę stanu zobowiązań zarówno krótko- jak i długoterminowych

Nota 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		0,00
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		0,00
3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		0,00
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		0,00
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		0,00
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		0,00
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00

Komentarz:

Nota 40

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00

Komentarz:

Spółka nie posiada 20% (i większych) pakietów akcji ani też udziałów innych spółek.

Nota 41

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	639,81	638,60
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	118,48	117,33
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	519,98	519,31
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,35	1,96

Nota 42

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2014	2013
Wynagrodzenie Zarządu	1 151 606,45	873 421,64
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	153 767,10	0,00

Nota 43

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Pożyczki i zaliczki	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku	0,00	0,00
- udzielone	0,00	0,00
- spłacone	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

Nota 43

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pożyczki i zaliczki	Organy nadzorcze	Zarząd
---------------------	------------------	--------

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących

Komentarz:

Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Nota 44

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta (kurs średni)	2014	2013
Euro	4,2623	4,1472
Dolar	3,5072	3,0120
Korona czeska	0,00	-

Nota 45

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2014	2013
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 354,00	24 354,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Razem	24 354,00	24 354,00

Nota 46

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Opis	Kwota
Umowy takie nie wystąpiły	0,00
	0,00
	0,00

Sporządzono w Skoczów dnia 28.02.2015
 (miejscowość)
 GŁÓWNY KSIĘGOWY DYREKTOR FINANSOWY
 (nazwisko i imię, podpis osoby sprawującej funkcję) PROKURENT
 Zofia Kallas Jolanta Piotrowska

28.02.2015
 (data)
 WICEPREZES ZARZĄDU
 Adam Kłona
 PREZES ZARZĄDU
 Krzysztof Słowiński

VI. DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

dotyczące sprawozdania finansowego
Kuźni Polskiej Spółka Akcyjna
za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

I. Wyjaśnienia do bilansu.

Szczegółowy zakres zmian wartości bilansowych i wyjaśnienia do bilansu zawarto w nocie nr 2, 3 i 4 oraz od nr 15 do nr 37.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Szczegółowe wyjaśnienia do rachunku zysków i strat zawarto w notach: nr 1 oraz od nr 5 do nr 14. Informacje o kursach walut przyjętych do wyceny ujęto w nocie nr 44.

III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych zawarto w nocie 38.

IV. Objasnienia niektórych zagadnień.

Objasnienia niektórych zagadnień osobowych ujęto w notach 41, 42 i 43. Pozostałe informacje zawarto w notach nr 39, 40, 45 i 46.

V. Inne istotne informacje uzupełniające.

1. Zmiana struktury własnościowej Kuźni Polskiej S.A.

Dnia 28 lutego 2014 roku Spółka otrzymała zawiadomienie w trybie Art. 6 § 1 Ksh. o uzyskaniu pozycji spółki dominującej w stosunku do Kuźni Polskiej S.A. przez spółkę IDEA K5 sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. IDEA K5 sp. z o.o. nabyła pakiet 10.987.592 akcji serii B stanowiący 50,91% kapitału zakładowego Kuźni Polskiej S.A. oraz reprezentujący 50,91% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Dnia 29 lipca 2014 roku w Warszawie Spółka podpisała z Bankiem Pekao S.A. umowę nabycia akcji własnych celem umorzenia. Przedmiotem transakcji było odkupienie 1.334.937

akcji imiennych serii B, stanowiących 6,19% kapitału zakładowego Kuźni Polskiej S.A. i reprezentujących 6,19% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W grudniu 2014 roku Spółka przeprowadziła proces skupu akcji od dotychczasowych mniejszościowych akcjonariuszy, celem ich umorzenia. Sprzedaż akcji dokonywana w ramach tej procedury była dobrowolna. W ramach procedury Spółka nabyła 1.543.500 akcji na okaziciela serii A. W wyniku uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcje te zostały umorzone. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zarejestrowana w KRS.

Dnia 10 lutego 2015 roku akcjonariusz dominujący - IDEA K5 sp. z o.o. poinformował Kuźnię Polską o nabyciu pakietów akcji Kuźni od dotychczasowych akcjonariuszy skutkiem czego IDEA K5 na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania jest w posiadaniu 17.599.592 akcji Kuźni Polskiej S.A. co stanowi 81,6% kapitału zakładowego (przed umorzeniem akcji własnych) oraz taki sam udział głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. Wsparcie zmian struktury własnościowej poprzez objęcie obligacji.

Kuźnia Polska wsparła zmiany struktury własnościowej poprzez objęcie całej emisji obligacji imiennych serii B wyemitowanych przez spółkę IDEA K5 sp. z o.o. na łączną kwotę; 20.419.000 złotych.

Wsparcie finansowania nastąpiło na warunkach rynkowych. Obligacje są zabezpieczone wekslem własnym, a ich oprocentowanie jest znacznie wyższe niż proponowane przez banki oprocentowanie lokat. Warunki emisji obligacji ustanawiały jeszcze zabezpieczenie w formie poręczenia podmiotu trzeciego, ale wskutek obiektywnych przeszkód poręczenie to nie zostało ostatecznie udzielone. W związku z tym najbliższe Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na zmianę warunków emisji obligacji. Procedura wsparcia wykupu akcji własnych od dotychczasowych akcjonariuszy (banków – wierzycieli układowych) odbyła się zgodnie z Art. 345. Ksh.

3. Zakończenie sporu sądowego z bankiem Pekao S.A.

Dnia 29 lipca 2014 roku Spółka podpisała z bankiem Pekao S.A. w Warszawie ugodę dotyczącą zakończenia sporu w sprawie rozliczenia umowy kredytowej. Spór toczył od 30.09.2010r. w sądach okręgowych, najpierw w Bielsku-Białej, a następnie w Katowicach. Wartość przedmiotu sporu wynosiła 2.429.436,51 zł. Spór dotyczył rozliczenia spłaty

kredytu, która to wg Spółki została w całości dokonana, natomiast według Banku pozostawała niedopłata w kwocie określonej jako przedmiot sporu. Wykonanie ugody definitywnie zakończyło sprawę sporu we wszystkich jego aspektach. Rozliczono depozyt gotówkowy złożony na zabezpieczenie sporu, dokonano wykreślenia zabezpieczeń majątkowych z księgi wieczystej nieruchomości spółki (wpisy hipoteki) oraz z sądowego rejestru zastawów (środki trwałe).

4. Spłata zobowiązań układowych.

Dnia 26 listopada 2014r. Spółka spłaciła przed terminem całość zobowiązań z tytułu zawartego w dniu 21.10.2010 roku układu z wierzycielami. Spłaty dokonane na przestrzeni 2014 roku to łączna kwota 24.543,2 tys. zł, w tym: 24.005,8 tys. zł – należność główna i 537,4 tys. zł – odsetki. Spłaty w kwocie 18.175 tys. zł zostały sfinansowane kredytem bankowym, a kwota 6.368,2 tys. zł pochodziła ze środków własnych spółki. Tym samym Spółka wykonała wszystkie postanowienia układu o sygn. akt. VI GUp 4/09 ukl.

Dnia 3 lutego 2015 roku spółka złożyła wniosek do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej o wydanie postanowienia o wykonaniu układu.

5. Zwrot podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2010-2013.

W dniu 19.10.2009 roku spółka złożyła wniosek do Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach o udzielenie pisemnej interpretacji przepisów prawa podatkowego w indywidualnej sprawie dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie strat wynikających z rozliczenia umów opcyjnych. Sprawa przeszła przez wszystkie szczeble orzecznictwa w zakresie interpretacji prawa podatkowego (WSA w Gliwicach, a następnie NSA). Dyrektor Izby Skarbowej po ponownym rozpatrzeniu sprawy wydał interpretację zgodną z linią wykładni NSA, uznając stanowisko spółki za prawidłowe. W roku 2014 spółka przeprowadziła wewnętrzny audyt prawny i podatkowy przy udziale zewnętrznych wyspecjalizowanych doradców w zakresie podatku dochodowego od osób pranych. W konsekwencji tego audytu, 20 listopada spółka złożyła do Urzędu Skarbowego korektę zeznania podatkowego za 2009 rok oraz kolejne lata 2010-2013 uwzględniając straty z tytułu rozliczenia transakcji opcyjnych. Urząd Skarbowy w dniach 22 i 23 grudzień 2014r. dokonał zwrotu zapłaconego przez spółkę podatku dochodowego za lata 2010-2013 w kwocie 14.123.733 zł.

Od 21.01.2015 do 26.02.2015 w spółce miała miejsce kontrola Urzędu Skarbowego w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za 2009 rok.



Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego spółka dysponuje protokołem kontroli podatkowej, z treści którego wynika, że Urząd Skarbowy nie kwestionuje prawa spółki do zaliczenia strat opcyjnych w koszty uzyskania przychodu roku 2009.

Skutki tych zdarzeń spółka ujęła:

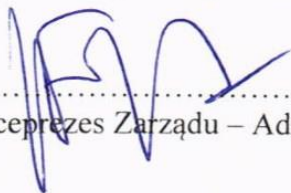
za lata 2010-2013 - jako korektę zysku z lat ubiegłych,

za rok 2014 spółka rozliczyła stratę podatkową w wysokości 21.741.655,40 PLN.

Skoczów, dnia 28.02.2015r.




.....
Prezes Zarządu – Ryszard Sowiński



.....
Wiceprezes Zarządu – Adam Wrona

GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....
Małgorzata Kalfas

DYREKTOR FINANSOWY
PROKURENT


.....
Jolanta Piotrowska

sporządzający sprawozdanie