



# **Sprawozdanie finansowe**

**za okres**

**OD 1 STYCZNIA 2014 DO 31 GRUDNIA 2014**

**Oświadczenie Zarządu  
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
za rok 2014**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd ESKIMOS S.A, z siedzibą w Konstancinie- Jeziornej, przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014, na które składa się :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Sokółka dnia 27 marzec 2015 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Gieniarz*

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu  
*Stanisław Sulima*

**ESKIMOS S.A.**  
*Prezes*  
*Łukasz Kaniowski*

(Pieczęć i podpis)

Zarząd Spółki Akcyjnej

## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH**

### **1. FIRMA, FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**

**Nazwa:** ESKIMOS Spółka Akcyjna

**Siedziba:** ul. Podgórska 4 05 -520 Konstancin Jeziorna

**Organ rejestrowy:** Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000 285266.

**Podstawowy przedmiot działalności Spółki:** wszelka działalność wytwórcza, usługowa i handlowa na rachunek własny, osób trzecich, samodzielnie lub w kooperacji z podmiotami krajowymi lub zagranicznymi, a w szczególności:

- zamrażanie owoców i warzyw oraz usługi przechowalnicze w chłodniach,
- produkcja w zakresie przemysłu spożywczego wraz z napojami bezalkoholowymi z wyłączeniem wyrobów tytoniowych i alkoholowych,
- produkcja rolna, leśna i ogrodnicza,
- handel wszelkimi dopuszczonymi do obrotu artykułami,
- eksport świadczonych przez Spółkę usług i towarów pochodzących z własnej produkcji oraz pochodzących od innych wytwórców na zasadzie komisu,
- import towarów dla potrzeb produkcyjnych i usługowych Spółki, wspólników i kooperantów oraz w celu reeksportu.

### **2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

### **3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:**

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku.

Sprawozdanie przedstawia również porównywalne dane finansowe za okresy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku oraz od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku.

### **4. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI**

**Skład Zarządu Spółki w trakcie roku 2014 i na dzień bilansowy 31-12-2014 był następujący:**

**Prezes Zarządu** – Stanisław Sulima

**Vice Prezes Zarządu** – Marek Kaniewski

**Członek Zarządu** – Rafał Wójcik

**Skład Rady Nadzorczej Spółki w trakcie roku 2014 i na dzień bilansowy 31-12-2014 był następujący:**

**Przewodniczący Rady Nadzorczej – Leszek Staboński**

**Członek Rady Nadzorczej – Ewa Wójcik**

**Członek Rady Nadzorczej – Mirosława Sulima**

**Członek Rady Nadzorczej – Urszula Obarzanek**

**Członek Rady Nadzorczej – Bożenna Kaniewska**

- 5. W SKŁAD SPÓŁKI NIE WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE.**
- 6. ESKIMOS S.A NIE JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ ANI NIE JEST ZNACZĄCYM INWESTOREM DLA INNYCH SPÓŁEK I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**
- 7. W TRAKCIE TRWANIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO NIE NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE Z INNĄ SPÓŁKĄ.**
- 8. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ JEDNOSTKĘ W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI. NIE SĄ ZNANE OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI.**
- 9. PREZENTACJA I PRZEKSZTAŁCENIE PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH.**

Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2013 i 2012 z danymi sprawozdania finansowego za rok 2014 została zachowana.
- 10. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU**

**10.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa o rachunkowości”].

Rokiem obrotowym w spółce jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym (dodatkowo w wariantcie porównawczym), rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

**10.2 Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**10.3 Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo lub degresywnie w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oprócz samochodów i komputerów o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 2000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

**10.4 Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### **10.5 Leasing**

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Podział opłaty podstawowej na część kapitałową i odsetkową przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, np. IRR lub XIRR. Opłatę wstępną i końcową zalicza się w całości do części kapitałowej. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat.

### **10.6 Zapasy**

Zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów wyceniono na dzień bilansowy w koszcie wytworzenia, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto produktów. W ciągu roku obrotowego zapasy wyrobów gotowych i półfabrykatów są ujmowane w cenach ewidencyjnych, korygowanych przy ustalaniu wartości produktów o różnice pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi kosztami ich wytworzenia. Materiały i towary w momencie ich nabycia lub wytworzenia ujmuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztu wytworzenia. Wartość rozchodów materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego wyceniana jest wg. metody FIFO, tj. „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

#### **10.7 Należności krótko- i długoterminowe**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### **10.8 Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

*Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:*

| Waluta      | 31 grudnia 2014 roku | 31 grudnia 2013 roku | 31 grudnia 2012 roku |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>EURO</b> | <b>4,2623</b>        | <b>4,1472</b>        | <b>4,0882</b>        |

#### **10.9 Rachunkowość zabezpieczeń**

W związku z prowadzoną działalnością Spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward). Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, polega na kompensowaniu zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanych ze zmianami wartości godziwej instrumentów pochodnych, wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające.

W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżnia się : instrumenty zabezpieczające wartość godziwą, instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych oraz instrumenty zabezpieczające udziały w aktywach netto podmiotów zagranicznych.

Aktywa finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym lub zobowiązania finansowe niebędące pochodnym instrumentem finansowym mogą być wyznaczone jako instrument zabezpieczający jedynie dla zabezpieczenia ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń wartości godziwej ani zabezpieczeń udziałów w aktywach netto podmiotów zagranicznych. Instrumenty zabezpieczające wyznacza się jako zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

##### **10.9.1 Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy środków pieniężnych**

Instrument pochodny zabezpieczający przepływy środków pieniężnych, to taki instrument pochodny, który :

- służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań lub z wysoce prawdopodobną prognozowaną przyszłą transakcją oraz
- będzie miał wpływ na wykazany zysk lub stratę netto.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi skuteczne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieskuteczną odnosi się do rachunku zysków i strat. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym przepływy pieniężne odnoszone są w rachunku zysków i strat w momencie, gdy dana pozycja zabezpieczana wpływa na rachunek zysków i strat.

Efektywność (skuteczność) zabezpieczenia oznacza stopień w jakim zmiany przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją możliwe do przypisania zabezpieczanemu ryzyku, są kompensowane zmianami przepływów pieniężnych związanych z instrumentami zabezpieczającymi.

Jeżeli zabezpieczane przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie niefinansowego składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika,

związane z nim zyski i straty są uwzględniane w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Przy zawieraniu transakcji Spółka dokumentuje związek pomiędzy instrumentami zabezpieczającymi, a pozycjami zabezpieczanymi, a także cel zawarcia danej transakcji. Spółka dokumentuje również swoją ocenę, zarówno na dzień rozpoczęcia zabezpieczenia, na dzień bilansowy oraz na dzień rozliczenia, czy instrumenty zabezpieczające są skuteczne oraz czy w przyszłości oczekuje się wysokiej skuteczności w kompensowaniu zmian przepływów pieniężnych instrumentów zabezpieczających oraz zabezpieczanych pozycji.

Zaprzestaje się ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Wówczas, dla zabezpieczeń przepływu środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach w których zabezpieczenie było efektywne pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawartą wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

#### **10.10 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### **10.11 Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **10.12 Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

#### **10.13 Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### **10.14 Kredyty bankowe i pożyczki**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki lub wartości nominalnej przydzielonej kwoty kredytu zgodnie z umową. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **10.15 Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### **10.16 Odroczony podatek dochodowy**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy

transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

#### **10.17 Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

#### **10.18 Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

##### **10.18.1 Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

##### **10.18.2 Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

## 11. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

| Okres | Średni kurs w okresie <sup>(1)</sup> | Minimalny kurs w okresie <sup>(2)</sup> | Maksymalny kurs w okresie <sup>(3)</sup> | Kurs na ostatni dzień w okresie <sup>(4)</sup> |
|-------|--------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 2014  | 4,1893                               | 4,0998                                  | 4,3138                                   | 4,2623                                         |
| 2013  | 4,2110                               | 4,0671                                  | 4,3432                                   | 4,1472                                         |
| 2012  | 4,1736                               | 4,0465                                  | 4,5135                                   | 4,0882                                         |

(1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

(2) Najniższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 110/A/NBP/2014,1/A/NBP/2013, 152/A/NBP/2012,

(3) Najwyższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 251/A/NBP/2014,120/A/NBP/2013,4/A/NBP/2012,

(4) Kurs na ostatni dzień okresu – tabela kursowa o numerze: 252/A/NBP/2014,251/A/NBP/2013, 252/A/NBP/2012.

## 12. WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

### Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu bilansowego w tys. zł.

| Pozycja bilansu                        | 2014     |         | 2013     |         | 2012     |          |
|----------------------------------------|----------|---------|----------|---------|----------|----------|
|                                        | PLN      | EUR     | PLN      | EUR     | PLN      | EUR      |
| Aktywa razem                           | 40 419,2 | 9 483,0 | 41 032,9 | 9 894,1 | 43 267,9 | 10 583,6 |
| Aktywa trwałe                          | 12 567,4 | 2 948,5 | 13 447,2 | 3 242,5 | 14 257,3 | 3 487,4  |
| Aktywa obrotowe                        | 27 851,8 | 6 534,5 | 27 585,7 | 6 651,6 | 29 010,6 | 7 096,2  |
| Pasywa razem                           | 40 419,2 | 9 483,0 | 41 032,9 | 9 894,1 | 43 267,9 | 10 583,6 |
| Kapitał własny                         | 14 553,0 | 3 414,4 | 14 709,6 | 3 546,9 | 14 082,4 | 3 444,6  |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 25 866,2 | 6 068,6 | 26 323,3 | 6 347,2 | 29 185,5 | 7 139,0  |

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2014 – 31.12.2014 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,2623 zł/EURO**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2013 – 31.12.2013 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,1472 zł/EURO**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2012 – 31.12.2012 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,0882 zł/EURO**

**Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EURO**

*Stan na ostatni dzień okresu w tys. zł.*

| Pozycja rachunku zysków i strat                   | 2014     |         | 2013     |          | 2012     |          |
|---------------------------------------------------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|
|                                                   | PLN      | EUR     | PLN      | EUR      | PLN      | EUR      |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów            | 41 444,0 | 9 892,8 | 42 514,8 | 10 096,1 | 44 805,6 | 10 735,5 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 219,9  | 1 484,7 | 6 964,0  | 1 653,8  | 7 088,6  | 1 698,4  |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów           | 34 722,8 | 8 288,4 | 35 210,1 | 8 361,5  | 36 874,2 | 8 835,1  |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów          | 5 565,7  | 1 328,5 | 5 962,6  | 1 415,9  | 6 521,8  | 1 562,6  |
| Zysk brutto na sprzedaży                          | 7 375,4  | 1 760,5 | 8 306,1  | 1 972,5  | 8 498,2  | 2 036,2  |
| Zysk na sprzedaży                                 | 991,5    | 236,7   | 1 542,3  | 366,3    | 1 843,1  | 441,6    |
| Zysk z działalności operacyjnej                   | 1 191,7  | 284,5   | 1 616,0  | 383,8    | 1 995,0  | 478,0    |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej         | 279,9    | 66,8    | 863,3    | 205,0    | 619,8    | 148,5    |
| Zysk (strata) brutto                              | 279,9    | 66,8    | 863,3    | 205,0    | 619,8    | 148,5    |
| Zysk (strata) netto                               | 256,7    | 61,3    | 627,2    | 148,9    | 487,5    | 116,8    |

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2014r.-31.12.2014r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1893zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2013r.-31.12.2013r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2110 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2012r.-31.12.2012r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1736 zł/EURO

**Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO**

Stan na ostatni dzień okresu w tys. zł.

| Pozycja rachunku przepływów<br>pieniężnych          | 2014    |        | 2013     |        | 2012     |        |
|-----------------------------------------------------|---------|--------|----------|--------|----------|--------|
|                                                     | PLN     | EUR    | PLN      | EUR    | PLN      | EUR    |
| A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej   | 1 060,1 | 253,0  | 1 774,1  | 421,3  | 2 031,2  | 486,7  |
| B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -228,2  | -54,5  | -142,6   | -33,9  | -442,9   | -106,1 |
| C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej    | -983,2  | -234,7 | -1 427,6 | -339,0 | -1 582,5 | -379,2 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)      | -151,3  | -36,1  | 203,9    | 48,4   | 5,8      | 1,4    |
| F. Środki pieniężne na początek okresu              | 544,9   | 131,4  | 341,4    | 83,5   | 335,1    | 75,9   |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu                | 393,6   | 92,3   | 545,3    | 131,5  | 340,9    | 83,4   |

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014r.-31.12.2014r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:  
 - do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,1893 zł/EURO**,  
 - do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2013 roku, tj. kurs **4,1472 zł/EURO**,  
 - do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2014 roku, tj. kurs **4,2623 zł/EURO**

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013r.-31.12.2013r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:  
 - do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,2110 zł/EURO**,  
 - do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2012 roku, tj. kurs **4,0882 zł/EURO**,  
 - do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2013 roku, tj. kurs **4,1472 zł/EURO**

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2012 r.-31.12.2012r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:  
 - do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,1736 zł/EURO**,  
 - do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku, tj. kurs **4,4168 zł/EURO**,  
 - do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2012 roku, tj. kurs **4,0882 zł/EURO**.

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kanlewski

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

### 13. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| BILANS                                               | Nota | 31 grudnia<br>2014 roku<br><br>w tys. zł | 31 grudnia<br>2013 roku<br><br>w tys. zł | 31 grudnia<br>2012 roku<br><br>w tys. zł |
|------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Aktywa</b>                                        |      |                                          |                                          |                                          |
| <b>I. Aktywa trwałe</b>                              |      | <b>12567,4</b>                           | <b>13447,2</b>                           | <b>14257,3</b>                           |
| 1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:           | 1    | 81,6                                     | 103,3                                    | 2,0                                      |
| - wartość firmy                                      |      |                                          |                                          |                                          |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe                            | 2    | 12419,7                                  | 13290,5                                  | 14227,9                                  |
| 3. Należności długoterminowe                         |      |                                          |                                          |                                          |
| 3.1. Od jednostek powiązanych                        |      |                                          |                                          |                                          |
| 3.2. Od pozostałych jednostek                        |      |                                          |                                          |                                          |
| 4. Inwestycje długoterminowe                         |      |                                          |                                          |                                          |
| 4.1. Nieruchomości                                   |      |                                          |                                          |                                          |
| 4.2. Wartości niematerialne i prawne                 |      |                                          |                                          |                                          |
| 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe                 |      |                                          |                                          |                                          |
| a) w jednostkach powiązanych, w tym:                 |      |                                          |                                          |                                          |
| udziały lub akcje w jednostkach                      |      |                                          |                                          |                                          |
| podporządkowanych wycen. metodą praw własności       |      |                                          |                                          |                                          |
| b) w pozostałych jednostkach                         |      |                                          |                                          |                                          |
| 4.4. Inne inwestycje długoterminowe                  |      |                                          |                                          |                                          |
| 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe         | 3    | 66,1                                     | 53,4                                     | 27,4                                     |
| 5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |      | 66,1                                     | 53,4                                     | 26,2                                     |
| 5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe                 |      |                                          |                                          | 1,2                                      |
| <b>II. Aktywa obrotowe</b>                           |      | <b>27851,8</b>                           | <b>27585,7</b>                           | <b>29010,6</b>                           |
| 1. Zapasy                                            | 4    | 22434,9                                  | 22513,4                                  | 23785,8                                  |
| 2. Należności krótkoterminowe                        | 5    | 4817,2                                   | 4321,7                                   | 4720,3                                   |
| 2.1. Od jednostek powiązanych                        |      |                                          |                                          |                                          |
| 2.2. Od pozostałych jednostek                        |      | 4817,2                                   | 4321,7                                   | 4720,3                                   |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe                        |      | 393,6                                    | 566,9                                    | 341,4                                    |
| 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                | 6    | 393,6                                    | 566,9                                    | 341,4                                    |
| a) w jednostkach powiązanych                         |      |                                          |                                          |                                          |
| b) w pozostałych jednostkach                         |      |                                          | 21,9                                     |                                          |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne          |      | 393,6                                    | 545,0                                    | 341,4                                    |
| 3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe                 |      |                                          |                                          |                                          |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe        | 7    | 206,1                                    | 183,7                                    | 163,1                                    |
| <b>Aktywa razem</b>                                  |      | <b>40419,2</b>                           | <b>41032,9</b>                           | <b>43267,9</b>                           |

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

**Eskimos S.A**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

| <b>BILANS</b>                                                     | <b>Nota</b> | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>P a s y w a</b>                                                |             |                                               |                                               |                                               |
| <b>I. Kapitał własny</b>                                          |             | <b>14553,0</b>                                | <b>14709,6</b>                                | <b>14082,4</b>                                |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 8           | 10333,6                                       | 10333,6                                       | 10333,6                                       |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |             |                                               |                                               |                                               |
| 3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)                       |             |                                               |                                               |                                               |
| 4. Kapitał zapasowy                                               |             | 3962,7                                        | 3748,8                                        | 3261,3                                        |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny                                  |             |                                               |                                               |                                               |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe                                   |             |                                               |                                               |                                               |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  |             |                                               |                                               |                                               |
| 8. Zysk (strata) netto                                            |             | 256,7                                         | 627,2                                         | 487,5                                         |
| 9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |             |                                               |                                               |                                               |
| <b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                 |             | <b>25866,2</b>                                | <b>26323,3</b>                                | <b>29185,5</b>                                |
| 1. Rezerwy na zobowiązania                                        | 9           | 521,8                                         | 510,4                                         | 413,5                                         |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             |             | 403,0                                         | 413,6                                         | 329,6                                         |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                  |             | 118,8                                         | 96,8                                          | 83,9                                          |
| a) długoterminowa                                                 |             | 117,4                                         | 95,5                                          | 82,8                                          |
| b) krótkoterminowa                                                |             | 1,4                                           | 1,3                                           | 1,1                                           |
| 1.3. Pozostałe rezerwy                                            |             |                                               |                                               |                                               |
| a) długoterminowe                                                 |             |                                               |                                               |                                               |
| b) krótkoterminowe                                                |             |                                               |                                               |                                               |
| 2. Zobowiązania długoterminowe                                    | 10          | 5036,7                                        | 4721,2                                        | 771,3                                         |
| 2.1. Wobec jednostek powiązanych                                  |             |                                               |                                               |                                               |
| 2.2. Wobec pozostałych jednostek                                  |             | 5036,7                                        | 4721,2                                        | 771,3                                         |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 11          | 17151,6                                       | 17734,5                                       | 23543,5                                       |
| 3.1. Wobec jednostek powiązanych                                  |             |                                               |                                               |                                               |
| 3.2. Wobec pozostałych jednostek                                  |             | 17151,6                                       | 17734,5                                       | 23543,1                                       |
| 3.3. Fundusze specjalne                                           |             |                                               |                                               | 0,4                                           |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe                                     | 12          | 3156,1                                        | 3357,2                                        | 4457,2                                        |
| 4.1. Ujemna wartość firmy                                         |             |                                               |                                               |                                               |
| 4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe                              |             | 3156,1                                        | 3357,2                                        | 4457,2                                        |
| a) długoterminowe                                                 |             | 2982,8                                        | 3125,8                                        | 3350,8                                        |
| b) krótkoterminowe                                                |             | 173,3                                         | 231,4                                         | 1106,4                                        |
| <b>Pasywa razem</b>                                               |             | <b>40419,2</b>                                | <b>41032,9</b>                                | <b>43267,9</b>                                |

**Eskimos S.A**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

|                                                 |    |          |          |          |
|-------------------------------------------------|----|----------|----------|----------|
| Wartość księgowa                                |    | 14553,0  | 14709,6  | 14082,4  |
| Liczba udziałów/akcji (w szt.)                  |    | 20667197 | 20667197 | 20667197 |
| Wartość księgowa na jeden udział / akcję (w zł) | 13 | 0,70     | 0,71     | 0,68     |

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima



Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik



Data

27-03-2015r.

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski



Data

27-03-2015r.

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz



Data

27-03-2015r.

| Rachunek zysków i strat<br>(wariant porównawczy)                                           | Nota      | Rok<br>zakończony<br>31.12.2014<br>w tys. zł | Rok<br>zakończony<br>31.12.2013<br>w tys. zł | Rok<br>zakończony<br>31.12.2012<br>w tys. zł |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>                           |           | <b>47516,0</b>                               | <b>48031,7</b>                               | <b>52828,9</b>                               |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |           |                                              |                                              |                                              |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 14        | 41444,0                                      | 42514,8                                      | 44805,6                                      |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 16        | -197,6                                       | -1533,4                                      | 799,3                                        |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 17        | 49,7                                         | 86,3                                         | 135,4                                        |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 15        | 6219,9                                       | 6964,0                                       | 7088,6                                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>17</b> | <b>46524,5</b>                               | <b>46489,4</b>                               | <b>50985,8</b>                               |
| I. Amortyzacja                                                                             |           | 1255,3                                       | 1237,3                                       | 1314,5                                       |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           |           | 27087,4                                      | 26544,8                                      | 29077,3                                      |
| III. Usługi obce                                                                           |           | 2930,9                                       | 3335,6                                       | 5103,3                                       |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       |           | 520,2                                        | 483,1                                        | 495,6                                        |
| V. Wynagrodzenia                                                                           |           | 7331,3                                       | 7181,5                                       | 6754,2                                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             |           | 1567,6                                       | 1444,7                                       | 1451,3                                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            |           | 266,1                                        | 299,8                                        | 267,8                                        |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |           | 5565,7                                       | 5962,6                                       | 6521,8                                       |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 |           | <b>991,5</b>                                 | <b>1542,3</b>                                | <b>1843,1</b>                                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>18</b> | <b>364,2</b>                                 | <b>310,3</b>                                 | <b>598,2</b>                                 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          |           | 45,5                                         | 14,1                                         |                                              |
| II. Dotacje                                                                                |           | 201,1                                        | 224,9                                        | 468,5                                        |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             |           | 117,6                                        | 71,3                                         | 129,7                                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>19</b> | <b>164,0</b>                                 | <b>236,6</b>                                 | <b>446,3</b>                                 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        |           |                                              |                                              | 234,5                                        |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |           | 84,0                                         | 134,1                                        | 87,3                                         |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                |           | 80,0                                         | 102,5                                        | 124,5                                        |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 |           | <b>1191,7</b>                                | <b>1616,0</b>                                | <b>1995,0</b>                                |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>20</b> | <b>0</b>                                     | <b>163,8</b>                                 | <b>95,3</b>                                  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |           |                                              |                                              |                                              |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        |           |                                              | 0,2                                          | 1,0                                          |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |           |                                              |                                              |                                              |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             |           |                                              |                                              |                                              |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |           |                                              | 21,9                                         |                                              |
| V. Inne                                                                                    |           |                                              | 141,7                                        | 94,3                                         |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 |           | <b>911,8</b>                                 | <b>916,5</b>                                 | <b>1470,5</b>                                |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         |           | 536,8                                        | 722,4                                        | 1094,0                                       |
| - dla jednostek powiązanych                                                                |           |                                              |                                              |                                              |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                            |           |                                              |                                              |                                              |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                      |           | 62,3                                         |                                              |                                              |
| IV. Inne                                                                                   |           | 312,7                                        | 194,1                                        | 376,5                                        |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                |           | <b>279,9</b>                                 | <b>863,3</b>                                 | <b>619,8</b>                                 |

## J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)

I. Zyski nadzwyczajne

II. Straty nadzwyczajne

K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)

279,9

863,3

619,8

L. Podatek dochodowy

21

23,2

236,1

132,2

a)

część bieżąca

46,6

179,3

82,2

b)

część odroczone

-23,4

56,8

50,1

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

N. Zysk (strata) netto (K-L-M)

22

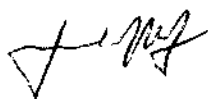
256,7

627,2

487,5

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima



Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik



Data

27-03-2015r.

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski



Data

27-03-2015r.

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz



Data

27-03-2015r.

**Eskimos S.A**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

| Rachunek zysków i strat<br>(wariant kalkulacyjny)                                  | Nota | Rok<br>zakończony<br>31.12.2014<br>w tys. zł | Rok<br>zakończony<br>31.12.2013<br>w tys. zł | Rok<br>zakończony<br>31.12.2012<br>w tys. zł |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,<br/>w tym:</b> |      | <b>47663,9</b>                               | <b>49478,8</b>                               | <b>51894,2</b>                               |
| - od jednostek powiązanych                                                         |      |                                              |                                              |                                              |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                          | 14   | 41444,0                                      | 42514,8                                      | 44805,6                                      |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                              | 15   | 6219,90                                      | 6964,0                                       | 7088,6                                       |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>               |      | <b>40288,5</b>                               | <b>41172,7</b>                               | <b>43396,0</b>                               |
| - jednostkom powiązanym                                                            |      |                                              |                                              |                                              |
| I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów                                        | 17   | 34722,8                                      | 35210,1                                      | 36874,2                                      |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                       |      | 5565,7                                       | 5962,6                                       | 6521,8                                       |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                                  |      | <b>7375,4</b>                                | <b>8306,1</b>                                | <b>8498,2</b>                                |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>                                                         | 17   | <b>2039,8</b>                                | <b>2127,3</b>                                | <b>2027,0</b>                                |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>                                                  | 17   | <b>4344,1</b>                                | <b>4636,5</b>                                | <b>4628,1</b>                                |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                       |      | <b>991,5</b>                                 | <b>1542,3</b>                                | <b>1843,1</b>                                |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                           | 18   | <b>364,2</b>                                 | <b>310,3</b>                                 | <b>598,2</b>                                 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                  |      | 45,5                                         | 14,1                                         |                                              |
| II. Dotacje                                                                        |      | 201,1                                        | 224,9                                        | 468,5                                        |
| III. Inne przychody operacyjne                                                     |      | 117,6                                        | 71,3                                         | 129,7                                        |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                              | 19   | <b>164,0</b>                                 | <b>236,6</b>                                 | <b>446,3</b>                                 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                |      |                                              |                                              | 234,5                                        |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                   |      | 84,0                                         | 134,1                                        | 87,3                                         |
| III. Inne koszty operacyjne                                                        |      | 80,0                                         | 102,5                                        | 124,5                                        |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                         |      | <b>1191,7</b>                                | <b>1616,0</b>                                | <b>1995,0</b>                                |
| <b>J. Przychody finansowe</b>                                                      | 20   | <b>0</b>                                     | <b>163,8</b>                                 | <b>95,3</b>                                  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                           |      |                                              |                                              |                                              |
| - od jednostek powiązanych                                                         |      |                                              |                                              |                                              |
| II. Odsetki, w tym:                                                                |      |                                              | 0,2                                          | 1,0                                          |
| - od jednostek powiązanych                                                         |      |                                              |                                              |                                              |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                     |      |                                              |                                              |                                              |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                               |      |                                              | 21,9                                         |                                              |
| V. Inne                                                                            |      |                                              | 141,7                                        | 94,3                                         |
| <b>K. Koszty finansowe</b>                                                         |      | <b>911,8</b>                                 | <b>916,5</b>                                 | <b>1470,5</b>                                |
| I. Odsetki, w tym:                                                                 |      | 536,8                                        | 722,4                                        | 1094,0                                       |
| - dla jednostek powiązanych                                                        |      |                                              |                                              |                                              |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                    |      |                                              |                                              |                                              |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                              |      | 62,3                                         |                                              |                                              |
| IV. Inne                                                                           |      | 312,7                                        | 194,1                                        | 376,5                                        |
| <b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>                        |      | <b>279,9</b>                                 | <b>863,3</b>                                 | <b>619,8</b>                                 |
| <b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)</b>                              |      |                                              |                                              |                                              |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                              |      |                                              |                                              |                                              |

**Eskimos S.A**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

|                                                                  |    |       |       |       |
|------------------------------------------------------------------|----|-------|-------|-------|
| II. Straty nadzwyczajne                                          |    |       |       |       |
| N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)                                  |    | 279,9 | 863,3 | 619,8 |
| O. Podatek dochodowy                                             | 21 | 23,2  | 236,1 | 132,3 |
| a) część bieżąca                                                 |    | 46,6  | 179,3 | 82,2  |
| b) część odroczone                                               |    | -23,4 | 56,8  | 50,1  |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |    |       |       |       |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M)                                   | 22 | 256,7 | 627,2 | 487,5 |

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

| Zestawienie zmian w kapitale własnym                                       | Rok<br>zakończony<br>31-12-2014<br>w tys. zł | Rok<br>zakończony<br>31-12-2013<br>w tys. zł | Rok<br>zakończony<br>31-12-2012<br>w tys. zł |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>14709,6</b>                               | <b>14082,4</b>                               | <b>13779,6</b>                               |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                         |                                              |                                              |                                              |
| - korekty błędów                                                           |                                              |                                              |                                              |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>14709,6</b>                               | <b>14082,4</b>                               | <b>13779,6</b>                               |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                         | 10333,6                                      | 10333,6                                      | 10333,6                                      |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                               |                                              |                                              |                                              |
| a) zwiększenie                                                             |                                              |                                              |                                              |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                          |                                              |                                              |                                              |
| b) zmniejszenie                                                            |                                              |                                              |                                              |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                               |                                              |                                              |                                              |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         | 10333,6                                      | 10333,6                                      | 10333,6                                      |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                 |                                              |                                              |                                              |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                          |                                              |                                              |                                              |
| a) zwiększenie                                                             |                                              |                                              |                                              |
| b) zmniejszenie                                                            |                                              |                                              |                                              |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                 |                                              |                                              |                                              |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu                               |                                              |                                              |                                              |
| a) zwiększenie                                                             |                                              |                                              |                                              |
| b) zmniejszenie                                                            |                                              |                                              |                                              |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                               |                                              |                                              |                                              |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                           | 3748,8                                       | 3261,3                                       | 2697,8                                       |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 213,9                                        | 487,5                                        | 563,5                                        |
| a) zwiększenie                                                             | 213,9                                        | 487,5                                        | 563,5                                        |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                 |                                              |                                              |                                              |
| - z podziału zysku (ustawowo)                                              |                                              |                                              |                                              |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)             | 213,9                                        | 487,5                                        | 563,5                                        |
| b) zmniejszenie                                                            |                                              |                                              |                                              |
| - pokrycia straty                                                          |                                              |                                              |                                              |
| - koszty emisji akcji                                                      |                                              |                                              |                                              |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                  | 3962,7                                       | 3748,8                                       | 3261,3                                       |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu              |                                              |                                              | -435,3                                       |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                         |                                              |                                              |                                              |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                      |                                              |                                              | 435,3                                        |
| a) zwiększenie                                                             |                                              |                                              | 435,3                                        |
| b) zmniejszenie                                                            |                                              |                                              |                                              |
| - zbycia środków trwałych                                                  |                                              |                                              |                                              |

- strata ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne

5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie

b) zmniejszenie

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

|                                                                      |                |                |                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                  | 627,2          | 487,5          | 1183,5         |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                         | 627,2          | 487,5          | 1183,5         |
| - korekty błędów                                                     |                |                |                |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach           | 627,2          | 487,5          | 1183,5         |
| a) zwiększenie                                                       |                |                |                |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                     |                |                |                |
| b) zmniejszenie                                                      | 627,2          | 487,5          | 1183,5         |
| - przekazanie na kapitał zapasowy                                    | 213,9          | 487,5          | 563,5          |
| - wypłata dywidendy                                                  | 413,3          |                | 620,0          |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                           |                |                |                |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,                      |                |                |                |
| - korekty błędów                                                     |                |                |                |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach         |                |                |                |
| a) zwiększenie                                                       |                |                |                |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                   |                |                |                |
| b) zmniejszenie                                                      |                |                |                |
| - pokrycie z kapitału zapasowego                                     |                |                |                |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                         |                |                |                |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                  |                |                |                |
| 8. Wynik netto                                                       | 256,7          | 627,2          | 487,5          |
| a) zysk netto                                                        | 256,7          | 627,2          | 487,5          |
| b) strata netto                                                      |                |                |                |
| c) odpisy z zysku                                                    |                |                |                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>            | <b>14533,0</b> | <b>14709,6</b> | <b>14082,4</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego</b> |                |                |                |
| <b>podziału zysku (pokrycia straty)</b>                              |                |                |                |

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

| <b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b><br><b>(metoda pośrednia)</b>              | <b>Rok</b><br><b>zakończony</b><br><b>31-12- 2014</b><br><b>w tys. zł</b> | <b>Rok</b><br><b>zakończony</b><br><b>31-12- 2013</b><br><b>w tys. zł</b> | <b>Rok</b><br><b>zakończony</b><br><b>31-12- 2012</b><br><b>w tys. zł</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>               |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                    | <b>256,7</b>                                                              | <b>627,2</b>                                                              | <b>487,5</b>                                                              |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                         | <b>803,4</b>                                                              | <b>1077,2</b>                                                             | <b>1543,7</b>                                                             |
| 1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| 2. Amortyzacja                                                                   | 1255,3                                                                    | 1237,3                                                                    | 1314,5                                                                    |
| 3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych                                      | 124,9                                                                     | -57,9                                                                     | 140,2                                                                     |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                       | 490,7                                                                     | 725,4                                                                     | 1090,9                                                                    |
| 5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej                             | -45,5                                                                     | -160,8                                                                    | 192,7                                                                     |
| 6. Zmiana stanu rezerw                                                           | 11,3                                                                      | 96,8                                                                      | 20,7                                                                      |
| 7. Zmiana stanu zapasów                                                          | 78,6                                                                      | 1272,4                                                                    | -1731,3                                                                   |
| 8. Zmiana stanu należności                                                       | -495,4                                                                    | 398,6                                                                     | 1423,5                                                                    |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów    | -425,3                                                                    | -1288,2                                                                   | -1005,3                                                                   |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -236,2                                                                    | -1146,5                                                                   | 97,8                                                                      |
| 11. Inne korekty                                                                 |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>        | <b>1060,1</b>                                                             | <b>1704,4</b>                                                             | <b>2031,2</b>                                                             |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>             |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                 | <b>45,5</b>                                                               | <b>244,8</b>                                                              | <b>278,1</b>                                                              |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych   | 45,5                                                                      | 117,5                                                                     | 182,8                                                                     |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne        |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                 |                                                                           |                                                                           | 1,0                                                                       |
| a) w jednostkach powiązanych                                                     |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - zbycie aktywów finansowych                                                     |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                  |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                   |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - odsetki                                                                        |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                              |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| b) w pozostałych jednostkach                                                     |                                                                           |                                                                           | 1,0                                                                       |
| - zbycie aktywów finansowych                                                     |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                  |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                   |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| - odsetki                                                                        |                                                                           |                                                                           | 1,0                                                                       |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                              |                                                                           |                                                                           |                                                                           |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                      |                                                                           | 127,3                                                                     | 94,3                                                                      |
| <b>II. Wydatki</b>                                                               | <b>273,7</b>                                                              | <b>387,6</b>                                                              | <b>721,0</b>                                                              |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 273,7                                                                     | 385,0                                                                     | 668,5                                                                     |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości                                      |                                                                           |                                                                           |                                                                           |

niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym:

- a) w jednostkach powiązanych
  - nabycie aktywów finansowych
  - udzielone pożyczki długoterminowe

b) w pozostałych jednostkach

- nabycie aktywów finansowych
- udzielone pożyczki długoterminowe

4. Inne wydatki inwestycyjne 2,6 52,5

**III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** **-228,2 -142,6 -442,9**

**C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**

**I. Wpływy** **8442,5 16675,5 8051,7**

1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

2. Kredyty i pożyczki 8442,5 16675,5 8051,7

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe

**II. Wydatki** **9425,7 18033,2 9634,2**

1. Nabycie akcji (udziałów) własnych

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli 413,3 620,0

3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku

4. Spłaty kredytów i pożyczek 8077,6 16925,1 7077,0

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego 393,4 383,7 744,4

8. Odsetki 535,7 718,4 1092,0

9. Inne wydatki finansowe 5,7 6,0 100,8

**III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** **-983,2 -1357,7 -1582,5**

**D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)** **-151,3 203,9 5,8**

**E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:** **-151,3 203,6 6,3**

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych -0,3 0,5

**F. Środki pieniężne na początek okresu** **544,9 341,4 335,1**

**G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:** **393,6 545,3 340,9**

- o ograniczonej możliwości dysponowania

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

## B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

#### NOTA 1

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                  | 31 grudnia<br>2014 roku<br>w tys. zł | 31 grudnia<br>2013 roku<br>w tys. zł | 31 grudnia<br>2012 roku<br>w tys. zł |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych                          |                                      |                                      |                                      |
| b) wartość firmy                                                 |                                      |                                      |                                      |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: |                                      | 103,3                                | 2,0                                  |
| - oprogramowanie komputerowe                                     | 81,6                                 | 103,3                                | 2,0                                  |
| d) inne wartości niematerialne i prawne                          |                                      |                                      |                                      |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne                   |                                      |                                      |                                      |
| <b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>                     | <b>81,6</b>                          | <b>103,3</b>                         | <b>2,0</b>                           |

#### ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

| Rok 2014<br>wyszczególnienie                                                             | a<br>koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | b<br>wartość<br>firmy | c<br>nabyte koncesje,<br>patenty, licencje i<br>podobne wartości, w<br>tym:<br>oprogramowanie<br>komputerowe | d<br>inne wartości<br>niematerialne<br>i prawne | e<br>zaliczki na<br>wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Wartości<br>niematerialne<br>i prawne,<br>razem |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| a) wartość brutto WNIp<br>na początek okresu                                             |                                                    |                       | 131,1                                                                                                        |                                                 |                                                           | 131,1                                           |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                                                |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| - zakup                                                                                  |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                                               |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| - likwidacja                                                                             |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| - sprzedaż                                                                               |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| d) wartość brutto WNIp<br>na koniec okresu                                               |                                                    |                       | 131,1                                                                                                        |                                                 |                                                           | 131,1                                           |
| e) skumulowana<br>amortyzacja (umorzenie)<br>na początek okresu                          |                                                    |                       | 27,8                                                                                                         |                                                 |                                                           | 27,8                                            |
| f) amortyzacja za okres                                                                  |                                                    |                       | 21,7                                                                                                         |                                                 |                                                           | 21,7                                            |
| - zwiększenia                                                                            |                                                    |                       | 21,7                                                                                                         |                                                 |                                                           | 21,7                                            |
| - zmniejszenia                                                                           |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| g) skumulowana<br>amortyzacja (umorzenie)<br>na koniec okresu                            |                                                    |                       | 49,5                                                                                                         |                                                 |                                                           | 49,5                                            |
| h) odpisy z tytułu trwałej<br>utruty wartości na<br>początek okresu                      |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| - zwiększenie                                                                            |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| - zmniejszenie                                                                           |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| i) odpisy z tytułu trwałej<br>utruty wartości na koniec<br>okresu                        |                                                    |                       |                                                                                                              |                                                 |                                                           |                                                 |
| <b>j) wartość netto wartości<br/>niematerialnych i<br/>prawnych na koniec<br/>okresu</b> |                                                    |                       | <b>81,6</b>                                                                                                  |                                                 |                                                           | <b>81,6</b>                                     |

## ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

| Rok 2013                                                              | a                                    | b             | c                                                                                           | d                                    | e                                           | Wartości niematerialne i prawne, razem |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|
| wyszczególnienie                                                      | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:<br>oprogramowanie komputerowe | inne wartości niematerialne i prawne | zaliczki na wartości niematerialne i prawne |                                        |
| a) wartość brutto WNIP na początek okresu                             |                                      |               | 26,5                                                                                        |                                      |                                             | 26,5                                   |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                             |                                      |               | 104,6                                                                                       |                                      |                                             | 104,6                                  |
| - zakup                                                               |                                      |               | 104,6                                                                                       |                                      |                                             | 104,6                                  |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                            |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - likwidacja                                                          |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - sprzedaż                                                            |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| d) wartość brutto WNIP na koniec okresu                               |                                      |               | 131,1                                                                                       |                                      |                                             | 131,1                                  |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu             |                                      |               | 24,5                                                                                        |                                      |                                             | 24,5                                   |
| f) amortyzacja za okres                                               |                                      |               | 3,3                                                                                         |                                      |                                             | 3,3                                    |
| - zwiększenia                                                         |                                      |               | 3,3                                                                                         |                                      |                                             | 3,3                                    |
| - zmniejszenia                                                        |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu               |                                      |               | 27,8                                                                                        |                                      |                                             | 27,8                                   |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu         |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - zwiększenie                                                         |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - zmniejszenie                                                        |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu           |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu |                                      |               | 103,3                                                                                       |                                      |                                             | 103,3                                  |

## ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

| Rok 2012                                                                 | a                                    | b             | c                                                                                           | d                                    | e                                           | Wartości niematerialne i prawne, razem |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|
| wyszczególnienie                                                         | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:<br>oprogramowanie komputerowe | inne wartości niematerialne i prawne | zaliczki na wartości niematerialne i prawne |                                        |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu |                                      |               | 23,7                                                                                        |                                      |                                             | 23,7                                   |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                                |                                      |               | 2,8                                                                                         |                                      |                                             | 2,8                                    |
| - zakup                                                                  |                                      |               | 2,8                                                                                         |                                      |                                             | 2,8                                    |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                               |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - likwidacja                                                             |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - sprzedaż                                                               |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu   |                                      |               | 26,5                                                                                        |                                      |                                             | 26,5                                   |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                |                                      |               | 22,4                                                                                        |                                      |                                             | 22,4                                   |
| f) amortyzacja za okres                                                  |                                      |               | 2,1                                                                                         |                                      |                                             | 2,1                                    |
| - zwiększenia                                                            |                                      |               | 2,1                                                                                         |                                      |                                             | 2,1                                    |
| - zmniejszenia                                                           |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                  |                                      |               | 24,5                                                                                        |                                      |                                             | 24,5                                   |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu            |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - zwiększenie                                                            |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| - zmniejszenie                                                           |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu              |                                      |               |                                                                                             |                                      |                                             |                                        |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu    |                                      |               | 2,0                                                                                         |                                      |                                             | 2,0                                    |

**NOTA 2**

| <b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>                           | <b>31 grudnia 2014<br/>roku</b> | <b>31 grudnia 2013<br/>roku</b> | <b>31 grudnia 2012<br/>roku</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                         | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                |
| a) środki trwałe, w tym:                                | 12313,1                         | 13208,0                         | 14116,8                         |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 291,3                           | 291,3                           | 291,3                           |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8613,6                          | 9014,4                          | 9417,1                          |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | 2227,2                          | 2602,5                          | 2880,6                          |
| - środki transportu                                     | 530,4                           | 543,8                           | 716,8                           |
| - inne środki trwałe                                    | 650,6                           | 756,0                           | 811,0                           |
| b) środki trwałe w budowie                              | 106,6                           | 82,5                            | 111,1                           |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie                  | 0                               | 0                               | 0                               |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>                    | <b>12419,7</b>                  | <b>13290,5</b>                  | <b>14227,9</b>                  |

| <b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>                               | <b>31 grudnia 2014<br/>roku</b> | <b>31 grudnia 2013<br/>roku</b> | <b>31 grudnia 2012<br/>roku</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                       | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                |
| a) własne                                                                             | 10939,7                         | 11571,1                         | 12279,0                         |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu: | 1373,4                          | 1636,9                          | 1837,8                          |
| - maszyny i urządzenia                                                                | 1083,0                          | 1263,7                          | 1282,6                          |
| - środki transportu                                                                   | 227,2                           | 310,0                           | 555,2                           |
| - inne środki trwałe                                                                  | 63,2                            | 63,2                            |                                 |
| <b>Środki trwałe bilansowe razem</b>                                                  | <b>12313,1</b>                  | <b>13208,0</b>                  | <b>14116,8</b>                  |

**Eskimos S.A**  
*Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.*

|                                                               |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           |                                |                                            | w tys. zł                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>          |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           |                                |                                            |                             |
| <b>Rok 2014</b>                                               | <b>Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</b> | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b> | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b> | <b>Środki transportu</b> | <b>Inne środki trwałe</b> | <b>Środki trwałe w budowie</b> | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b> | <b>Środki trwałe, razem</b> |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu         | 291,3                                                       | 12965,1                                                      | 11832,5                                | 1720,6                   | 2041,7                    | 82,5                           |                                            | 28933,7                     |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                     |                                                             |                                                              | 174,5                                  | 160,1                    | 4,1                       | 24,1                           |                                            | 362,8                       |
| - zakup                                                       |                                                             |                                                              | 174,5                                  | 160,1                    | 4,1                       |                                |                                            | 338,7                       |
| -inne                                                         |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           | 24,1                           |                                            | 24,1                        |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                    |                                                             |                                                              | 204,3                                  | 85,8                     |                           |                                |                                            | 290,1                       |
| - sprzedaż                                                    |                                                             |                                                              |                                        | 85,8                     |                           |                                |                                            | 85,8                        |
| -likwidacja                                                   |                                                             |                                                              | 204,3                                  |                          |                           |                                |                                            | 204,3                       |
| -inne                                                         |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           |                                |                                            |                             |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu           | 291,3                                                       | 12965,1                                                      | 11802,7                                | 1794,9                   | 2045,8                    | 106,6                          |                                            | 29006,4                     |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu     |                                                             | 3950,7                                                       | 9230,0                                 | 1176,8                   | 1285,7                    |                                |                                            | 15643,2                     |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                            |                                                             | 400,8                                                        | 345,5                                  | 87,7                     | 109,5                     |                                |                                            | 943,5                       |
| - zwiększenia                                                 |                                                             | 400,8                                                        | 549,8                                  | 173,5                    | 109,5                     |                                |                                            | 1233,6                      |
| - zmniejszenia                                                |                                                             |                                                              | 204,3                                  | 85,8                     |                           |                                |                                            | 290,1                       |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu       |                                                             | 4351,5                                                       | 9575,5                                 | 1264,5                   | 1395,2                    |                                |                                            | 16586,7                     |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           |                                |                                            |                             |
| - zwiększenie                                                 |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           |                                |                                            |                             |
| - zmniejszenie                                                |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           |                                |                                            |                             |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   |                                                             |                                                              |                                        |                          |                           |                                |                                            |                             |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu            | 291,3                                                       | 8613,6                                                       | 2227,2                                 | 530,4                    | 650,6                     | 106,6                          |                                            | 12419,7                     |

**Eskimos S.A**  
*Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.*

|                                                               |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    | w tys. zł                           |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>          |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| <b>Rok 2013</b>                                               | <b>Grunty ( w tym<br/>prawo użytkowania<br/>wieczystego gruntu)</b> | <b>Budynki, lokale i<br/>obiekty inżynierii<br/>lądowej i wodnej</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Zaliczki na<br/>środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Środki<br/>trwałe,<br/>razem</b> |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu         | 291,3                                                               | 12965,1                                                              | 11580,5                                        | 1856,4                       | 1978,5                        | 111,1                              |                                                    | 28782,9                             |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                     |                                                                     |                                                                      | 323,2                                          | 42,2                         | 63,2                          |                                    |                                                    | 428,6                               |
| - zakup                                                       |                                                                     |                                                                      | 294,6                                          | 42,2                         | 63,2                          |                                    |                                                    | 400,0                               |
| -inne                                                         |                                                                     |                                                                      | 28,6                                           |                              |                               |                                    |                                                    | 28,6                                |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                    |                                                                     |                                                                      | 71,2                                           | 178,0                        |                               |                                    |                                                    | 249,2                               |
| - sprzedaż                                                    |                                                                     |                                                                      | 71,2                                           | 100,8                        |                               |                                    |                                                    | 172,0                               |
| -likwidacja                                                   |                                                                     |                                                                      |                                                | 77,2                         |                               |                                    |                                                    | 77,2                                |
| -inne                                                         |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               | 28,6                               |                                                    | 28,6                                |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu           | 291,3                                                               | 12965,1                                                              | 11832,5                                        | 1720,6                       | 2041,7                        | 82,5                               |                                                    | 28933,7                             |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu     |                                                                     | 3548,0                                                               | 8699,9                                         | 1139,6                       | 1167,5                        |                                    |                                                    | 14555,0                             |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                            |                                                                     | 402,7                                                                | 530,1                                          | 37,2                         | 118,2                         |                                    |                                                    | 1088,2                              |
| - zwiększenia                                                 |                                                                     | 402,7                                                                | 536,6                                          | 176,5                        | 118,2                         |                                    |                                                    | 1234,0                              |
| - zmniejszenia                                                |                                                                     |                                                                      | 6,5                                            | 139,3                        |                               |                                    |                                                    | 145,8                               |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu       |                                                                     | 3950,7                                                               | 9230,0                                         | 1176,8                       | 1285,7                        |                                    |                                                    | 15643,2                             |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| - zwiększenie                                                 |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| - zmniejszenie                                                |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu            | 291,3                                                               | 9014,4                                                               | 2602,5                                         | 543,8                        | 756,0                         | 82,5                               |                                                    | 13290,5                             |

**Eskimos S.A**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.**

|                                                               |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    | w tys. zł                           |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>          |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| <b>Rok 2012</b>                                               | <b>Grunty ( w tym<br/>prawo użytkowania<br/>wieczystego gruntu)</b> | <b>Budynki, lokale i<br/>obiekty inżynierii<br/>lądowej i wodnej</b> | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Zaliczki na<br/>środki trwałe<br/>w budowie</b> | <b>Środki<br/>trwałe,<br/>razem</b> |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu         | 291,3                                                               | 12930,3                                                              | 11777,4                                        | 1518,4                       | 1975,1                        | 73,1                               |                                                    | 28565,6                             |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                     |                                                                     | 34,8                                                                 | 971,8                                          | 338,9                        | 3,4                           | 38,0                               |                                                    | 1386,9                              |
| - zakup                                                       |                                                                     | 34,8                                                                 | 971,8                                          | 253,9                        | 3,4                           |                                    |                                                    | 1263,9                              |
| -inne                                                         |                                                                     |                                                                      |                                                | 85,0                         |                               | 38,0                               |                                                    | 123,0                               |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                    |                                                                     |                                                                      | 1168,7                                         | 0,9                          |                               |                                    |                                                    | 1169,6                              |
| - sprzedaż                                                    |                                                                     |                                                                      | 1168,7                                         | 0,9                          |                               |                                    |                                                    | 1169,6                              |
| -likwidacja                                                   |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| -inne                                                         |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu           | 291,3                                                               | 12965,1                                                              | 11580,5                                        | 1856,4                       | 1978,5                        | 111,1                              |                                                    | 28782,9                             |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu     |                                                                     | 3146,0                                                               | 8840,7                                         | 888,8                        | 1034,7                        |                                    |                                                    | 13910,2                             |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                            |                                                                     | 402,0                                                                | -140,8                                         | 250,8                        | 132,8                         |                                    |                                                    | 644,8                               |
| - zwiększenia                                                 |                                                                     | 402,0                                                                | 610,8                                          | 166,8                        | 132,8                         |                                    |                                                    | 1312,4                              |
| - zmniejszenia                                                |                                                                     |                                                                      | 751,6                                          | -84,0                        |                               |                                    |                                                    | 667,6                               |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu       |                                                                     | 3548,0                                                               | 8699,9                                         | 1139,6                       | 1167,5                        |                                    |                                                    | 14555,0                             |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| - zwiększenie                                                 |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| - zmniejszenie                                                |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   |                                                                     |                                                                      |                                                |                              |                               |                                    |                                                    |                                     |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu            | 291,3                                                               | 9417,1                                                               | 2880,6                                         | 716,8                        | 811,0                         | 111,1                              |                                                    | 14227,9                             |

**NOTA 3**

| <b>ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>                                             | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>                      | <b>53,4</b>                                   | <b>26,2</b>                                   | <b>165,2</b>                                  |
| a) odniesionych na wynik finansowy                                                                              | 53,4                                          | 26,2                                          | 63,1                                          |
| b) odniesionych na kapitał własny                                                                               |                                               |                                               | 102,1                                         |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                       |                                               |                                               |                                               |
| <b>2. Zwiększenia *</b>                                                                                         | <b>66,1</b>                                   | <b>53,4</b>                                   | <b>26,2</b>                                   |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 66,1                                          | 53,4                                          | 26,2                                          |
| -różnic kursowych                                                                                               | 33,1                                          | 4,8                                           | 2,1                                           |
| -naliczonych i nie opłaconych odsetek                                                                           | 1,1                                           | 2,3                                           | 0,2                                           |
| -nie opłaconych składek ZUS i nie wypłaconych wynagrodzenia                                                     | 9,6                                           | 8,2                                           | 7,9                                           |
| -odpisu aktualizacji środka trwałego w budowie, wartości zapasów                                                |                                               |                                               |                                               |
| -naliczonych rezerw na odpisy emerytalne                                                                        | 22,3                                          | 18,4                                          | 16,0                                          |
| -wyłączenia z przychodów podatkowych korekt faktur sprzedaży                                                    |                                               | 19,7                                          |                                               |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                |                                               |                                               |                                               |
| - 50% straty podatkowej za rok ubiegły                                                                          |                                               |                                               |                                               |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                                               |                                               |                                               |
| -wycena transakcji terminowych- rach. zabezpieczeń                                                              |                                               |                                               |                                               |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                        |                                               |                                               |                                               |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                                               |                                               |                                               |
| <b>3. Zmniejszenia *</b>                                                                                        | <b>53,4</b>                                   | <b>26,2</b>                                   | <b>165,2</b>                                  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 53,4                                          | 26,2                                          | 63,1                                          |
| - różnic kursowych                                                                                              | 4,8                                           | 2,1                                           | 33,6                                          |
| -naliczonych i nie opłaconych odsetek                                                                           | 2,3                                           | 0,2                                           | 7,4                                           |
| -nie opłaconych składek ZUS i nie wypłaconych wynagrodzeń                                                       | 8,2                                           | 7,9                                           | 7,6                                           |
| -odpisu aktualizacji środka trwałego w budowie                                                                  |                                               |                                               |                                               |
| -aktualizacji zapasów                                                                                           |                                               |                                               |                                               |
| -naliczonych rezerw na odpisy emerytalne                                                                        | 18,4                                          | 16,0                                          | 14,5                                          |
| -wyłączenia z przychodów podatkowych korekt faktur sprzedaży                                                    | 19,7                                          |                                               |                                               |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                |                                               |                                               |                                               |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                                               |                                               | 102,1                                         |
| -wycena transakcji terminowych- rach. zabezpieczeń                                                              |                                               |                                               | 102,1                                         |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                        |                                               |                                               |                                               |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                                               |                                               |                                               |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>                 | <b>66,1</b>                                   | <b>53,4</b>                                   | <b>26,2</b>                                   |
| a) odniesionych na wynik finansowy                                                                              | 66,1                                          | 53,4                                          | 26,2                                          |
| b) odniesionych na kapitał własny                                                                               |                                               |                                               |                                               |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                       |                                               |                                               |                                               |

\* Zwiększenia dotyczą powstania różnic przejściowych, natomiast zmniejszenia dotyczą odwrócenia się różnic przejściowych

| <b>INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>               | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0                                             | 0                                             | 1,2                                           |
| - dzierżawa studni na plantacji truskawek            |                                               |                                               | 1,2                                           |
| - odsetki od kredytu na samochód                     |                                               |                                               |                                               |
| - część odsetkowa rat leasingowych                   |                                               |                                               |                                               |
| - umowa na wyliczenie rezerw na świadc. emerytalne   |                                               |                                               |                                               |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:      | 0                                             | 0                                             | 0                                             |
| - koszty upublicznienia spółki akcyjnej              |                                               |                                               |                                               |
| <b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                      | <b>1,2</b>                                    |

#### NOTA 4

| <b>ZAPASY</b>                    | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a) materiały                     | 1484,8                                        | 1389,3                                        | 1406,5                                        |
| b) półprodukty i produkty w toku | 5,9                                           | 11,9                                          | 17,4                                          |
| c) produkty gotowe               | 19241,1                                       | 19455,1                                       | 21002,3                                       |
| d) towary                        | 1567,5                                        | 1657,1                                        | 1315,5                                        |
| e) zaliczki na dostawy           | 135,6                                         | 0                                             | 44,1                                          |
| <b>Zapasy, razem</b>             | <b>22434,9</b>                                | <b>22513,4</b>                                | <b>23785,8</b>                                |

#### NOTA 5

| <b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>                                                              | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a) od jednostek powiązanych                                                                    |                                               |                                               |                                               |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   |                                               |                                               |                                               |
| - do 12 miesięcy                                                                               |                                               |                                               |                                               |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                          |                                               |                                               |                                               |
| - inne                                                                                         |                                               |                                               |                                               |
| - dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                                               |                                               |                                               |
| b) należności od pozostałych jednostek                                                         | 4813,7                                        | 4321,7                                        | 4720,3                                        |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 3832,9                                        | 3373,5                                        | 3418,5                                        |
| - do 12 miesięcy                                                                               | 3832,9                                        | 3373,5                                        | 3418,5                                        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                          |                                               |                                               |                                               |
| - z tytułu podatków, dotacji, cef, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 883,1                                         | 786,8                                         | 1151,6                                        |
| - inne                                                                                         | 101,2                                         | 161,4                                         | 150,2                                         |
| - dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                                               |                                               |                                               |
| <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>                                                 | <b>4817,2</b>                                 | <b>4321,7</b>                                 | <b>4720,3</b>                                 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności                                                     | 57,0                                          | 188,4                                         | 122,2                                         |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>                                                | <b>4874,2</b>                                 | <b>4510,1</b>                                 | <b>4842,5</b>                                 |

| <b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO)</b><br><b>- O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b> | <b>31 grudnia<br/>2014 roku</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                |
| a) do 1 miesiąca * (związane z normalnym tokiem sprzedaży)                                                     | 3889,9                          | 3284,3                          | 2566,2                          |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                                                                            | 3889,9                          | 277,6                           |                                 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                                                                            |                                 |                                 |                                 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku                                                                                |                                 |                                 |                                 |
| e) powyżej 1 roku                                                                                              |                                 |                                 |                                 |
| f) należności przeterminowane                                                                                  |                                 |                                 | 974,5                           |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)                                                             | 3889,9                          | 3561,9                          | 3540,7                          |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług                                             | 57,0                            | 188,4                           | 122,2                           |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)                                                              | 3832,9                          | 3373,5                          | 3418,5                          |

\* przedziały czasowe związane z normalnym tokiem sprzedaży

| <b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO)</b><br><b>- Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE</b> | <b>31 grudnia<br/>2014 roku</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                                 | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                | <b>w tys. zł</b>                |
| a) do 1 miesiąca                                                                                                                | 418,2                           | 249,6                           | 561,9                           |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                                                                                             | 91,6                            | 203,3                           | 267,3                           |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                                                                                             | 24,6                            | 32,7                            | 18,3                            |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku                                                                                                 | 19,3                            | 42,9                            | 4,2                             |
| e) powyżej 1 roku                                                                                                               | 40,1                            | 143,5                           | 122,8                           |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)                                                             | 593,8                           | 672,0                           | 974,5                           |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane                                              | 57                              | 188,4                           | 122,2                           |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)                                                              | 536,8                           | 483,6                           | 852,3                           |

| <b>Rok 2014</b>                    | <b>Brutto</b> | <b>Krótkotermi-<br/>nowe</b> | <b>Długotermini-<br/>nowe</b> | <b>Odpis<br/>aktualizacyjny</b> | <b>Netto</b>  | <b>Przeterminowane,<br/>nie objęte<br/>odpisem<br/>aktualizacyjnym</b> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1. Należności z tytułu dostaw      | 3889,9        | 3889,9                       |                               | 57,0                            | 3832,9        |                                                                        |
| 2. Należności z tytułu<br>podatków | 883,1         | 883,1                        |                               |                                 | 883,1         |                                                                        |
| 3. Pozostałe należności            | 101,2         | 101,2                        |                               |                                 | 101,2         |                                                                        |
| 4. Należności sporne               |               |                              |                               |                                 |               |                                                                        |
| 5. Należności sądowe               |               |                              |                               |                                 |               |                                                                        |
| <b>Razem</b>                       | <b>4874,2</b> | <b>4874,2</b>                |                               | <b>57,0</b>                     | <b>4817,2</b> |                                                                        |

| <b>Rok 2013</b>                    | <b>Brutto</b> | <b>Krótkotermi-<br/>nowe</b> | <b>Długotermini-<br/>nowe</b> | <b>Odpis<br/>aktualizacyjny</b> | <b>Netto</b>  | <b>Przeterminowane,<br/>nie objęte<br/>odpisem<br/>aktualizacyjnym</b> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1. Należności z tytułu dostaw      | 3561,9        | 3561,9                       |                               | 188,4                           | 3373,5        | 483,6                                                                  |
| 2. Należności z tytułu<br>podatków | 786,8         | 786,8                        |                               |                                 | 786,8         |                                                                        |
| 3. Pozostałe należności            | 161,4         | 161,4                        |                               |                                 | 161,4         |                                                                        |
| 4. Należności sporne               |               |                              |                               |                                 |               |                                                                        |
| 5. Należności sądowe               |               |                              |                               |                                 |               |                                                                        |
| <b>Razem</b>                       | <b>4510,1</b> | <b>4510,1</b>                |                               | <b>188,4</b>                    | <b>4321,7</b> | <b>483,6</b>                                                           |

| <b>Rok 2012</b>                    | <b>Brutto</b> | <b>Krótkotermi-<br/>nowe</b> | <b>Długotermini-<br/>nowe</b> | <b>Odpis<br/>aktualizacyjny</b> | <b>Netto</b>  | <b>Przeterminowane,<br/>nie objęte<br/>odpisem<br/>aktualizacyjnym</b> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1. Należności z tytułu dostaw      | 3540,7        | 3540,7                       |                               | 122,2                           | 3418,5        | 852,3                                                                  |
| 2. Należności z tytułu<br>podatków | 1151,6        | 1151,6                       |                               |                                 | 1151,6        |                                                                        |
| 3. Pozostałe należności            | 150,2         | 150,2                        |                               |                                 | 150,2         |                                                                        |
| 4. Należności sporne               |               |                              |                               |                                 |               |                                                                        |
| 5. Należności sądowe               |               |                              |                               |                                 |               |                                                                        |
| <b>Razem</b>                       | <b>4842,5</b> | <b>4842,5</b>                |                               | <b>122,2</b>                    | <b>4720,3</b> | <b>852,3</b>                                                           |

**NOTA 6**

| <b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>                    |              | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a) w jednostkach zależnych                                 |              |                                               |                                               |                                               |
| - udziały lub akcje                                        |              |                                               |                                               |                                               |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach |              |                                               |                                               |                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                               |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    |              |                                               |                                               |                                               |
| - udzielone pożyczki                                       |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       |              |                                               |                                               |                                               |
| b) w jednostkach współzależnych                            |              |                                               |                                               |                                               |
| - udziały lub akcje                                        |              |                                               |                                               |                                               |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach |              |                                               |                                               |                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                               |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    |              |                                               |                                               |                                               |
| - udzielone pożyczki                                       |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       |              |                                               |                                               |                                               |
| c) w jednostkach stowarzyszonych                           |              |                                               |                                               |                                               |
| - udziały lub akcje                                        |              |                                               |                                               |                                               |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach |              |                                               |                                               |                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                               |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    |              |                                               |                                               |                                               |
| - udzielone pożyczki                                       |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       |              |                                               |                                               |                                               |
| d) w znaczącym inwestorze                                  |              |                                               |                                               |                                               |
| - udziały lub akcje                                        |              |                                               |                                               |                                               |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach |              |                                               |                                               |                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                               |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    |              |                                               |                                               |                                               |
| - udzielone pożyczki                                       |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       |              |                                               |                                               |                                               |
| e) w jednostce dominującej                                 |              |                                               |                                               |                                               |
| - udziały lub akcje                                        |              |                                               |                                               |                                               |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach |              |                                               |                                               |                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                               |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    |              |                                               |                                               |                                               |
| - udzielone pożyczki                                       |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       |              |                                               |                                               |                                               |
| f) w pozostałych jednostkach                               |              |                                               | 21,9                                          |                                               |
| - udziały lub akcje                                        |              |                                               |                                               |                                               |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach |              |                                               |                                               |                                               |
| - dłużne papiery wartościowe                               |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)                    |              |                                               |                                               |                                               |
| - udzielone pożyczki                                       |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)       |              |                                               |                                               |                                               |
| -instrumenty zabezpieczające (opcje, forwardy)             |              |                                               | 21,9                                          |                                               |
| g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                | 393,6        | 545,0                                         | 341,4                                         |                                               |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                 | 393,6        | 545,0                                         | 341,1                                         |                                               |
| - inne środki pieniężne                                    |              |                                               |                                               |                                               |
| - inne aktywa pieniężne                                    |              |                                               |                                               |                                               |
| <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>             | <b>393,6</b> | <b>566,9</b>                                  | <b>341,4</b>                                  |                                               |

| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)</b> | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a) w walucie polskiej                                                | 388,7                                         | 335,9                                         | 172,2                                         |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)<br>- EUR     | 4,9                                           | 209,1                                         | 169,2                                         |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>               | <b>393,6</b>                                  | <b>545,0</b>                                  | <b>341,4</b>                                  |

#### NOTA 7

| <b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>                 | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:              | <b>206,1</b>                                  | <b>183,7</b>                                  | <b>163,1</b>                                  |
| -ubezpieczenia majątkowe                                          | 65,6                                          | 84,2                                          | 65,5                                          |
| -prenumeraty, abonamenty                                          | 16,4                                          | 18,1                                          | 15,5                                          |
| -dzierżawa i koszty plantacji                                     |                                               | 1,2                                           | 5,0                                           |
| -część odsetkowa rat leasingowych, odsetki od kredytu na samochód |                                               |                                               | 5,0                                           |
| -certyfikaty (IFS, HACCAP)                                        | 11,0                                          | 6,1                                           | 8,5                                           |
| - prowizja przygotowawcza od kredytu obrotowego                   | 86,5                                          | 72,7                                          | 43,0                                          |
| - roczny dozór, serwis, odzież robocza, mat. eksploatacyjne       | 26,6                                          | 1,4                                           | 20,6                                          |
| --umowa na wyliczenie rezerw na świadc. emerytalne                |                                               |                                               |                                               |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe w tym:                    |                                               |                                               |                                               |
| - koszty upublicznienia spółki akcyjnej                           |                                               |                                               |                                               |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>          | <b>206,1</b>                                  | <b>183,7</b>                                  | <b>163,1</b>                                  |

#### NOTA 8 ( do poz.1.1 pasywów)

Kapitał podstawowy spółki akcyjnej na dzień bilansowy wynosi 10 333 598,50 zł. i dzieli się na:

**20 667 197 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.**

|    |                         |                   |                      |
|----|-------------------------|-------------------|----------------------|
| 1. | FI Rubikon Sp. z o.o    | 10.020,000        | 5.010.000,00         |
| 2. | Marek Kaniewski         | 2.000,000         | 1.000.000,00         |
| 3. | Stanisław Sulima        | 2.000,000         | 1.000.000,00         |
| 4. | Janina Wiśniewska       | 2.000,000         | 1.000.000,00         |
| 5. | Kazimierz Szymański     | 2.000,000         | 1.000.000,00         |
| 5. | Pozostali akcjonariusze | 2.647,197         | 1323 598,50          |
|    | <b>RAZEM</b>            | <b>20 667,197</b> | <b>10 333 598,50</b> |

**NOTA 9**

| <b>ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>                                              | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>                       | <b>413,6</b>                                  | <b>329,6</b>                                  | <b>316,4</b>                                  |
| a) odniesionej na wynik finansowy                                                                                | 413,6                                         | 329,6                                         | 316,4                                         |
| - odpisy amortyzacyjne                                                                                           | 397,0                                         | 328,9                                         | 315,7                                         |
| - różnice kursowe, wycena należności i zobowiązań                                                                | 12,4                                          | 0,7                                           | 0,7                                           |
| - nie opłacone noty obciążeniowe (należności nie otrzymane)                                                      |                                               |                                               |                                               |
| - wycena instrumentów zabezpieczających (opcje, forwardy)                                                        | 4,2                                           |                                               |                                               |
| b) odniesionej na kapitał własny                                                                                 |                                               |                                               |                                               |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                         |                                               |                                               |                                               |
| <b>2. Zwiększenia</b>                                                                                            | <b>403,0</b>                                  | <b>413,6</b>                                  | <b>329,6</b>                                  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)                       | 403,0                                         | 413,6                                         | 329,6                                         |
| - odpisy amortyzacyjne                                                                                           | 392,0                                         | 397,0                                         | 328,9                                         |
| - różnice kursowe, wycena należności i zobowiązań                                                                | 11,0                                          | 12,4                                          | 0,7                                           |
| - nie opłacone noty obciążeniowe (należności nie otrzymane)                                                      |                                               |                                               |                                               |
| - wycena instrumentów zabezpieczających (opcje, forwardy)                                                        |                                               | 4,2                                           |                                               |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                                               |                                               |                                               |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                                               |                                               |                                               |
| <b>3. Zmniejszenia</b>                                                                                           | <b>413,6</b>                                  | <b>329,6</b>                                  | <b>316,4</b>                                  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu                                                                          | 413,6                                         | 329,6                                         | 316,4                                         |
| - odpisy amortyzacyjne                                                                                           | 397,0                                         | 328,9                                         | 315,7                                         |
| - różnice kursowe, wycena należności i zobowiązań                                                                | 12,4                                          | 0,7                                           | 0,7                                           |
| - nie opłacone noty obciążeniowe (należności nie otrzymane)                                                      |                                               |                                               |                                               |
| - wycena instrumentów zabezpieczających (opcje, forwardy)                                                        | 4,2                                           |                                               |                                               |
| b) odniesione na kapitał własny                                                                                  |                                               |                                               |                                               |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                          |                                               |                                               |                                               |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>                          | <b>403,0</b>                                  | <b>413,6</b>                                  | <b>329,6</b>                                  |
| a) odniesionej na wynik finansowy (z tytułu)                                                                     | 403,0                                         | 413,6                                         | 329,6                                         |
| - odpisy amortyzacyjne                                                                                           | 392,0                                         | 397,0                                         | 328,9                                         |
| - różnice kursowe, wycena należności i zobowiązań                                                                | 11,0                                          | 12,4                                          | 0,7                                           |
| - nie opłacone noty obciążeniowe (należności nie otrzymane)                                                      |                                               |                                               |                                               |
| - wycena instrumentów zabezpieczających (opcje, forwardy)                                                        |                                               | 4,2                                           |                                               |
| b) odniesionej na kapitał własny                                                                                 |                                               |                                               |                                               |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                                         |                                               |                                               |                                               |

| 2014<br>Rezerwa (w postaci biernych rozliczeń<br>międzyokresowych kosztów) z tytułu odpraw<br>emerytalnych i rentowych | Stan na<br>01 stycznia<br>2014 roku<br>w tys. zł | Zwiększenia<br>w tys. zł | Wykorzystanie<br>w tys. zł | Rozwiązanie<br>w tys. zł | Stan na<br>31 grudnia<br>2014 roku<br>w tys. zł |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| -rezerwa krótkoterminowa z tytułu:                                                                                     | 1,3                                              | 0,1                      |                            |                          | 1,4                                             |
| -odprawy emerytalne                                                                                                    |                                                  |                          |                            |                          |                                                 |
| -odprawy rentowe                                                                                                       | 1,3                                              | 0,1                      |                            |                          | 1,4                                             |
| -rezerwa długoterminowa                                                                                                | 95,5                                             | 21,9                     |                            |                          | 117,4                                           |
| -odprawy emerytalne                                                                                                    | 84,0                                             | 20,2                     |                            |                          | 104,2                                           |
| -odprawy rentowe                                                                                                       | 11,5                                             | 1,7                      |                            |                          | 13,2                                            |
| <b>Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe<br/>razem</b>                                                               | <b>96,8</b>                                      | <b>22,0</b>              |                            |                          | <b>118,8</b>                                    |

Główne założenia przyjęte przez aktuarium do wyliczenia kwoty odpisu na odprawy emerytalne są następujące :

|                                               |     |
|-----------------------------------------------|-----|
| Stopa dyskontowa (%)                          | 3,5 |
| Przewidywany wskaźnik inflacji (%)            | 0   |
| Wskaźnik rotacji pracowników (%)              | 3   |
| Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)... | 2,5 |

| 2013<br>Rezerwa (w postaci biernych rozliczeń<br>międzyokresowych kosztów) z tytułu odpraw<br>emerytalnych i rentowych | Stan na<br>01 stycznia<br>2013 roku<br>w tys. zł | Zwiększenia<br>w tys. zł | Wykorzystanie<br>w tys. zł | Rozwiązanie<br>w tys. zł | Stan na<br>31 grudnia<br>2013 roku<br>w tys. zł |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| -rezerwa krótkoterminowa z tytułu:                                                                                     | 1,1                                              | 0,2                      |                            |                          | 1,3                                             |
| -odprawy emerytalne                                                                                                    |                                                  |                          |                            |                          |                                                 |
| -odprawy rentowe                                                                                                       | 1,1                                              | 0,2                      |                            |                          | 1,3                                             |
| -rezerwa długoterminowa                                                                                                | 82,8                                             | 12,7                     |                            |                          | 95,5                                            |
| -odprawy emerytalne                                                                                                    | 72,0                                             | 12,0                     |                            |                          | 84,0                                            |
| -odprawy rentowe                                                                                                       | 10,8                                             | 0,7                      |                            |                          | 11,5                                            |
| <b>Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe<br/>razem</b>                                                               | <b>83,9</b>                                      | <b>12,9</b>              |                            |                          | <b>96,8</b>                                     |

Główne założenia przyjęte przez aktuarium do wyliczenia kwoty odpisu na odprawy emerytalne są następujące :

|                                               |     |
|-----------------------------------------------|-----|
| Stopa dyskontowa (%)                          | 4   |
| Przewidywany wskaźnik inflacji (%)            | 2,5 |
| Wskaźnik rotacji pracowników (%)              | 3   |
| Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)... | 2,5 |

| 2012<br>Rezerwa (w postaci biernych rozliczeń<br>międzyokresowych kosztów) z tytułu odpraw<br>emerytalnych i rentowych | Stan na<br>01 stycznia<br>2012 roku<br>w tys. zł | Zwiększenia<br>w tys. zł | Wykorzystanie<br>w tys. zł | Rozwiązanie<br>w tys. zł | Stan na<br>31 grudnia<br>2012 roku<br>w tys. zł |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| -rezerwa krótkoterminowa z tytułu:                                                                                     | 1,0                                              | 0,1                      |                            |                          | 1,1                                             |
| -odprawy emerytalne                                                                                                    |                                                  |                          |                            |                          |                                                 |
| -odprawy rentowe                                                                                                       | 1,0                                              | 0,1                      |                            |                          | 1,1                                             |
| -rezerwa długoterminowa                                                                                                | 75,4                                             | 7,4                      |                            |                          | 82,8                                            |
| -odprawy emerytalne                                                                                                    | 67,8                                             | 4,2                      |                            |                          | 72,0                                            |
| -odprawy rentowe                                                                                                       | 7,6                                              | 3,2                      |                            |                          | 10,8                                            |
| <b>Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe<br/>razem</b>                                                               | <b>76,4</b>                                      | <b>7,5</b>               |                            |                          | <b>83,9</b>                                     |

Główne założenia przyjęte przez aktuarium do wyliczenia kwoty odpisu na odprawy emerytalne są następujące :

|                                               |     |
|-----------------------------------------------|-----|
| Stopa dyskontowa (%)                          | 4   |
| Przewidywany wskaźnik inflacji (%)            | 3,5 |
| Wskaźnik rotacji pracowników (%)              | 3   |
| Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)... | 2,5 |

#### NOTA 10

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE                       | 31 grudnia 2014<br>roku<br>w tys. zł | 31 grudnia 2013<br>roku<br>w tys. zł | 31 grudnia 2012<br>roku<br>w tys. zł |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a) wobec jednostek powiązanych                    |                                      |                                      |                                      |
| - kredyty i pożyczki                              |                                      |                                      |                                      |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                                      |                                      |                                      |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:             |                                      |                                      |                                      |
| - umowy leasingu finansowego                      |                                      |                                      |                                      |
| - inne (wg rodzaju)                               |                                      |                                      |                                      |
| b) wobec jednostek pozostałych                    | 5036,7                               | 4721,2                               | 771,3                                |
| - kredyty i pożyczki                              | 4657,3                               | 4148,1                               |                                      |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                                      |                                      |                                      |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym:             |                                      |                                      |                                      |
| - inne (wg rodzaju) z tyt. leasingu finansowego   | 379,4                                | 573,1                                | 771,3                                |
| Zobowiązania długoterminowe, razem                | 5036,7                               | 4721,2                               | 771,3                                |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA<br>BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | 31 grudnia 2014<br>roku<br>w tys. zł | 31 grudnia 2013<br>roku<br>w tys. zł | 31 grudnia 2012<br>roku<br>w tys. zł |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat                                                      | 5036,7                               | 4721,2                               | 771,3                                |
| b) powyżej 3 do 5 lat                                                           |                                      |                                      |                                      |
| c) powyżej 5 lat                                                                |                                      |                                      |                                      |
| Zobowiązania długoterminowe, razem                                              | 5036,7                               | 4721,2                               | 771,3                                |

#### 2014

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK |           |                                         |        |                                                       |        |                               |            |                  |                                                                 |                                                                              |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------|--------|-------------------------------|------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa<br>(firma)<br>jednostki                            | Siedziba  | Kwota kredytu /<br>pożyczki wg<br>umowy |        | Kwota kredytu /<br>pożyczki<br>pozostała do<br>spłaty |        | Warunki<br>oprocentowani<br>a |            | Termin<br>spłaty | Zabezpieczenia                                                  | Inne                                                                         |
|                                                          |           | w tys.<br>zł                            | waluta | w tys.<br>zł                                          | waluta |                               |            |                  |                                                                 |                                                                              |
| PKO BP S.A.                                              | Białystok | 3500,0                                  | EURO   | 3128,2                                                | PLN    | EURIBOR<br>1M                 | 2,0<br>p.p | 16.05.2016       | hipoteka kaucyjna<br>do 6 500,0 na<br>nieruchomości KW<br>18294 | kredyt w r-ku<br>bieżącym w<br>formie limitu<br>kredytowego<br>wielocelowego |
| PKO BP S.A.                                              | Białystok | 1500,0                                  | EURO   | 1529,1                                                | PLN    | EURIBOR<br>1M                 | 2,0<br>p.p | 16.05.2016       | hipoteka kaucyjna<br>do 6 500,0 na<br>nieruchomości KW<br>18294 | kredyt<br>obrotowy w<br>formie limitu<br>kredytowego<br>wielocelowego        |
|                                                          |           | 4657,3                                  |        |                                                       |        |                               |            |                  |                                                                 |                                                                              |

2013

**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

| Nazwa<br>(firma)<br>jednostki | Siedziba  | Kwota kredytu /<br>pożyczki wg<br>umowy |        | Kwota kredytu /<br>pożyczki<br>pozostała do<br>spłaty |        | Warunki<br>oprocentowani<br>a |            | Termin<br>spłaty | Zabezpieczenia                                                  | Inne                                                                         |
|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------|--------|-------------------------------|------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                               |           | w tys.<br>zł                            | waluta | w tys.<br>zł                                          | waluta |                               |            |                  |                                                                 |                                                                              |
| PKO BP S.A                    | Białystok | 3500,0                                  | EURO   | 2660,3                                                | PLN    | EURIBOR<br>1M                 | 2,0<br>p.p | 16.05.2016       | hipoteka kaucyjna<br>do 6 500,0 na<br>nieruchomości KW<br>18294 | kredyt w r-ku<br>bieżącym w<br>formie limitu<br>kredytowego<br>wielocelowego |
| PKO BP S.A                    | Białystok | 1500,0                                  | EURO   | 1487,8                                                | PLN    | EURIBOR<br>1M                 | 2,0<br>p.p | 16.05.2016       | hipoteka kaucyjna<br>do 6 500,0 na<br>nieruchomości KW<br>18294 | kredyt<br>obrotowy w<br>formie limitu<br>kredytowego<br>wielocelowego        |

4148,1

Rok 2014

| Kwota<br>kredytu<br>wg.<br>umowy<br>(w tys.zł) | Termin<br>spłaty | Kwota kredytu do spłaty po roku<br>2015<br>(długoterminowa część kredytu) | Szacowane<br>odsetki od dnia<br>01-01-2014<br>do dnia spłaty | Uwagi                                                                                    |
|------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3500,0                                         | 16.05.2016       | 3128,2                                                                    |                                                              | kredyt w bilansie został zaprezentowany<br>(kapitał + odsetki)                           |
| 1500,0                                         | 16.05.2016       | 1529,1                                                                    | 14,1                                                         | kredyt w r-ku bieżącym został<br>zaprezentowany w bilansie w wartości<br>spłaty kapitału |
|                                                |                  | 4657,3                                                                    | 14,1                                                         |                                                                                          |

Rok 2013

| Kwota<br>kredytu<br>wg.<br>umowy<br>(w tys.zł) | Termin<br>spłaty | Kwota kredytu do spłaty po roku<br>2013<br>(długoterminowa część kredytu) | Szacowane<br>odsetki od dnia<br>01-01-2013<br>do dnia spłaty | Uwagi                                                                                    |
|------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3500,0                                         | 16.05.2016       | 2660,3                                                                    |                                                              | kredyt w r-ku bieżącym został<br>zaprezentowany w bilansie w wartości<br>spłaty kapitału |
| 1500,0                                         | 16.05.2016       | 1487,8                                                                    | 13,3                                                         | kredyt został zaprezentowany w bilansie w<br>wartości spłaty kapitału                    |
|                                                |                  | 4148,1                                                                    | 13,3                                                         |                                                                                          |

**NOTA 11**

| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>                      | <b>31 grudnia<br/>2014 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2013 roku<br/>w tys. zł</b> | <b>31 grudnia<br/>2012 roku<br/>w tys. zł</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>a) wobec jednostek powiązanych</b>                    |                                               |                                               |                                               |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |                                               |                                               |                                               |
| - do 12 miesięcy                                         |                                               |                                               |                                               |
| - powyżej 12 miesięcy                                    |                                               |                                               |                                               |
| - inne (wg rodzaju)                                      |                                               |                                               |                                               |
| <b>b) wobec pozostałych jednostek</b>                    | <b>17151,6</b>                                | <b>17734,5</b>                                | <b>23543,1</b>                                |
| - kredyty i pożyczki                                     | 11387,0                                       | 11464,6                                       | 15925,1                                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                                               |                                               |                                               |
| - z tytułu dywidend                                      |                                               |                                               |                                               |
| - inne zobowiązania finansowe                            | 40,4                                          |                                               |                                               |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 4766,3                                        | 5406,2                                        | 6712,5                                        |
| - do 12 miesięcy                                         | 4766,3                                        | 5406,2                                        | 6712,5                                        |
| - powyżej 12 miesięcy                                    |                                               |                                               |                                               |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                          |                                               |                                               |                                               |
| - zobowiązania wekslowe                                  |                                               |                                               |                                               |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 378,4                                         | 344,6                                         | 342,2                                         |
| - z tytułu wynagrodzeń                                   | 155,2                                         | 149,5                                         | 153,1                                         |
| - inne, z tytułu:                                        | 424,3                                         | 369,6                                         | 410,2                                         |
| - umów leasingu                                          | 294,5                                         | 329,6                                         | 384,9                                         |
| - pozostałe                                              | 129,8                                         | 40,0                                          | 25,3                                          |
| <b>c) fundusze specjalne (wg tytułów)</b>                |                                               |                                               | <b>0,4</b>                                    |
| - fundusz socjalny                                       |                                               |                                               | 0,4                                           |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>               | <b>17151,6</b>                                | <b>17734,5</b>                                | <b>23543,5</b>                                |

**Nota 11.2**

Spółka na dzień bilansowy posiada przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które na mocy przepisów ustawy o terminach zapłaty w transakcjach handlowych mogłyby być podstawą do naliczenia odsetek ustawowych.

W związku z niskim prawdopodobieństwem wynikającym z dotychczasowej praktyki kupieckiej spółka odstąpiła od prezentacji w/w odsetek w bilansie.

Ustalili iż zobowiązanie to na dzień 31.12.2014r. mogłoby się ukształtować w wysokości 19,1(tys. zł.).

|  |      |      |       |
|--|------|------|-------|
|  | 19,1 | 75,6 | 110,1 |
|--|------|------|-------|

2014

## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

| Nazwa<br>(firma)<br>jednostk<br>i | Siedziba | Kwota kredytu /<br>pożyczki wg umowy |        | Kwota kredytu /<br>pożyczki pozostała<br>do spłaty |        | Warunki<br>oprocentowania | Termin<br>spłaty | Zabezpieczeni<br>a                                                                                          | Inne                                |
|-----------------------------------|----------|--------------------------------------|--------|----------------------------------------------------|--------|---------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                   |          | w tys. zł                            | waluta | w tys. zł                                          | waluta |                           |                  |                                                                                                             |                                     |
| BGŻ                               | Warszawa | 8000,0                               | PLN    | 7000,0                                             | PLN    | WIBOR<br>3M               | 30.05.2015       | zastaw na<br>zapasach,<br>hipoteka<br>umowna do<br>sumy 6000,0 na<br>nieruchomości<br>KW<br>BI15/00018294/0 | kredyt obrotowy<br>w r-ku kredyt.   |
| BGŻ                               | Warszawa | 5000,0                               | EURO   | 4387,0                                             | EURO   | EURIBOR<br>1M             | 28.05.2015       | zastaw na<br>zapasach i<br>śr.trwałych,<br>hipoteka do<br>1850euro na<br>nieruchomości                      | kredyt obrotowy<br>w r-ku bieżącym. |
|                                   |          |                                      |        | 11387,0                                            |        |                           |                  |                                                                                                             |                                     |

2013

## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

| Nazwa<br>(firma)<br>jednostk<br>i | Siedziba | Kwota kredytu /<br>pożyczki wg umowy |        | Kwota kredytu /<br>pożyczki pozostała<br>do spłaty |                                         | Warunki<br>oprocentowania | Termin<br>spłaty | Zabezpieczenia                                                                                           | Inne                                    |
|-----------------------------------|----------|--------------------------------------|--------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                   |          | w tys. zł                            | waluta | w tys. zł                                          | waluta                                  |                           |                  |                                                                                                          |                                         |
| BGŻ                               | Warszawa | 8000,0                               | PLN    | 7000,0                                             | PLN                                     | WIBOR<br>3M               | 30.05.2014       | zastaw na<br>zapasach,<br>hipoteka umowna<br>do sumy 6000,0<br>na nieruchomości<br>KW<br>BI15/00018294/0 | kredyt<br>obrotowy w r-<br>ku kredyt.   |
| BGŻ                               | Warszawa | 5000,0                               | EURO   | 4457,6                                             | EURO                                    | EURIBOR<br>1M             | 28.05.2014       | zastaw na<br>zapasach i<br>śr.trwałych,<br>hipoteka do<br>1850euro na<br>nieruchomości                   | kredyt<br>obrotowy w r-<br>ku bieżącym. |
|                                   |          |                                      |        | 11457,6                                            |                                         |                           |                  |                                                                                                          |                                         |
|                                   |          |                                      |        | +7,0                                               | Odsetki notyfikowane na dzień bilansowy |                           |                  |                                                                                                          |                                         |
|                                   |          |                                      |        | 11464,6                                            |                                         |                           |                  |                                                                                                          |                                         |

2012

## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

| Nazwa<br>(firma)<br>jednostki | Siedziba  | Kwota kredytu /<br>pożyczki wg umowy |        | Kwota kredytu /<br>pożyczki pozostała<br>do spłaty |        | Warunki<br>oprocentowania | Termin<br>spłaty | Zabezpieczenia                                                                                           | Inne                                                                         |
|-------------------------------|-----------|--------------------------------------|--------|----------------------------------------------------|--------|---------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                               |           | w tys. zł                            | waluta | w tys. zł                                          | waluta |                           |                  |                                                                                                          |                                                                              |
| BGŻ                           | Warszawa  | 8000,0                               | PLN    | 7000,0                                             | PLN    | WIBOR<br>1M               | 30.05.2013       | zastaw na<br>zapasach,<br>hipoteka umowna<br>do sumy 6000,0<br>na nieruchomości<br>KW<br>BI1S/00018294/0 | kredyt<br>obrotowy w r-<br>ku kredyt.                                        |
| BGŻ                           | Warszawa  | 4000,0                               | PLN    | 3951,3                                             | PLN    | WIBOR<br>1M               | 29.05.2013       | zastaw na<br>zapasach                                                                                    | kredyt<br>obrotowy w r-<br>ku bieżącym.                                      |
| PKO BP<br>S.A.                | Białystok | 3500,0                               | PLN    | 3453,0                                             | PLN    | WIBOR<br>1M               | 16.05.2013       | hipoteka kaucyjna<br>do 6 500,0 na<br>nieruchomości<br>KW<br>BI1S/00018294/0                             | kredyt w r-ku<br>bieżącym w<br>formie limitu<br>kredytowego<br>wielocelowego |
| PKO BP<br>S.A.                | Białystok | 1500,0                               | PLN    | 1500,0                                             | PLN    | WIBOR<br>1M               | 16.05.2013       | hipoteka kaucyjna<br>do 6 500,0 na<br>nieruchomości<br>KW<br>BI1S/00018294/0                             | kredyt<br>obrotowy w<br>formie limitu<br>kredytowego<br>wielocelowego        |
| BGŻ                           | Warszawa  | 90,2                                 | PLN    | 20,8                                               | PLN    | zmienn<br>e               | 15.09.2013       | zastaw na<br>samochód                                                                                    | Pożyczka na<br>samochód                                                      |

15925,1

Rok 2014

| Kwota<br>kredytu<br>wg.<br>umowy | Termin<br>spłaty | Kwota kredytu do spłaty po<br>roku 2014 (krótkoterminowa<br>część kredytów) | Szacowane odsetki<br>od 01-01-2015 do<br>dnia spłaty | Uwagi                                                                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 8000,0                           | 30.05.2015       | 7000,0                                                                      | 63,0                                                 | kredyt został zaprezentowany w bilansie<br>w wartości spłaty kapitału |
| 5000,0                           | 28.05.2015       | 4464,6                                                                      |                                                      | kredyt został zaprezentowany w bilansie<br>w wartości spłaty kapitału |
|                                  |                  | 11464,6                                                                     | 63,0                                                 |                                                                       |

Rok 2013

| Kwota<br>kredytu<br>wg.<br>umowy | Termin<br>spłaty | Kwota kredytu do spłaty po<br>roku 2013 (krótkoterminowa<br>część kredytów) | Szacowane odsetki<br>od 01-01-2014 do<br>dnia spłaty | Uwagi                                                                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 8000,0                           | 30.05.2014       | 7000,0                                                                      | 73,9                                                 | kredyt został zaprezentowany w bilansie<br>w wartości spłaty kapitału |
| 5000,0                           | 28.05.2014       | 4387,0                                                                      |                                                      | kredyt został zaprezentowany w bilansie<br>w wartości spłaty kapitału |
|                                  |                  | 11387,0                                                                     | 73,9                                                 |                                                                       |

| Rok 2012                |               |                                                                       |                                                |                                                                    |  |
|-------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--|
| Kwota kredytu wg. umowy | Termin spłaty | Kwota kredytu do spłaty po roku 2012 (krótkoterminowa część kredytów) | Szacowane odsetki od 01-01-2013 do dnia spłaty | Uwagi                                                              |  |
| 8000,0                  | 30.05.2013    | 7000,0                                                                | 98,9                                           | kredyt został zaprezentowany w bilansie w wartości spłaty kapitału |  |
| 4000,0                  | 29.05.2013    | 3951,3                                                                |                                                | kredyt został zaprezentowany w bilansie w wartości spłaty kapitału |  |
| 3500,0                  | 16.05.2013    | 3453,0                                                                |                                                | kredyt został zaprezentowany w bilansie w wartości spłaty kapitału |  |
| 1500,0                  | 16.05.2013    | 1500,0                                                                | 40,1                                           | kredyt został zaprezentowany w bilansie w wartości spłaty kapitału |  |
| 90,2                    | 15.09.2013    | 20,8                                                                  |                                                | kredyt w bilansie został zaprezentowany (kapitał + odsetki)        |  |
|                         |               | 15925,1                                                               | 139,0                                          |                                                                    |  |

#### NOTA 12

| INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE              | 31 grudnia 2014 roku<br>w tys. zł | 31 grudnia 2013 roku<br>w tys. zł | 31 grudnia 2012 roku<br>w tys. zł |
|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów |                                   |                                   |                                   |
| - długoterminowe (wg tytułów)                |                                   |                                   |                                   |
| - krótkoterminowe (wg tytułów)               |                                   |                                   |                                   |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów     | 3156,1                            | 3357,2                            | 4457,2                            |
| - długoterminowe (wg tytułów)                | 2982,8                            | 3125,8                            | 3350,8                            |
| - dotacje                                    | 2982,8                            | 3125,8                            | 3350,8                            |
| - krótkoterminowe (wg tytułów)               | 173,3                             | 231,4                             | 1106,4                            |
| - zaliczki otrzymane na dostawy towarów      |                                   |                                   | 875,1                             |
| - dotacja                                    | 173,3                             | 231,4                             | 231,3                             |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem       | 3156,1                            | 3357,2                            | 4457,2                            |

#### NOTA 13

|                                                 | w tys. zł | w tys. zł | w tys. zł |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Wartość księgowa Spółki (w tys. zł)             | 14553,0   | 14709,6   | 14082,4   |
| Liczba udziałów/akcji (w szt.)                  | 20667197  | 20667197  | 20667197  |
| Wartość księgowa na jeden udział / akcję (w zł) | 0,70      | 0,71      | 0,68      |

Sposób obliczenia wartości księgowej na jeden udział/akcję :

wartość księgowa / liczba udziałów (akcji) ogółem,

przy czym:

a) wartość księgowa = aktywa – (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania)

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### NOTA 14

| <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY<br/>PRODUKTÓW<br/>(STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Sprzedaż produktów                                                                                | 41106,3                                                 | 41991,8                                                 | 44409,9                                                 |
| Sprzedaż usług                                                                                    | 337,7                                                   | 523,0                                                   | 395,7                                                   |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług razem</b>                                       | <b>41444,0</b>                                          | <b>42514,8</b>                                          | <b>44805,6</b>                                          |

| <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY<br/>PRODUKTÓW<br/>(STRUKTURA TERYTORIALNA)</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| a) kraj                                                                        | 9441,0                                                  | 7193,3                                                  | 9327,7                                                  |
| b) eksport                                                                     | 32003,0                                                 | 35321,5                                                 | 35477,9                                                 |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług razem</b>                    | <b>41444,0</b>                                          | <b>42514,8</b>                                          | <b>44805,6</b>                                          |

### NOTA 15

| <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY<br/>TOWARÓW I MATERIAŁÓW<br/>(STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Sprzedaż towarów                                                                                             | 6140,3                                                  | 6885,1                                                  | 6914,0                                                  |
| Sprzedaż materiałów                                                                                          | 79,6                                                    | 78,9                                                    | 174,6                                                   |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>                                              | <b>6219,9</b>                                           | <b>6964,0</b>                                           | <b>7088,6</b>                                           |

| <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY<br/>TOWARÓW I MATERIAŁÓW<br/>(STRUKTURA TERYTORIALNA)</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| a) kraj                                                                                   | 2355,9                                                  | 2414,7                                                  | 2040,0                                                  |
| b) eksport                                                                                | 3864,0                                                  | 4549,3                                                  | 5048,6                                                  |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>                           | <b>6219,9</b>                                           | <b>6964,0</b>                                           | <b>7088,6</b>                                           |

# NOTA 16

| ZMIANA STANU PRODUKTU (zwiększenie wartość dodatnia,<br>zmniejszenie wartość ujemna) | 31 grudnia<br>2014 roku<br>w tys. zł | 31 grudnia<br>2013 roku<br>w tys. zł | 31 grudnia<br>2012 roku<br>w tys. zł |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Zmiana stanu produktu na BO                                                          | 19650,7                              | 21184,1                              | 20384,8                              |
| - produkcja niezakończona                                                            | 11,9                                 | 17,4                                 | 19,9                                 |
| - wyroby                                                                             | 19455,1                              | 21002,3                              | 20148,3                              |
| - rozliczenia międzyokresowe kosztów                                                 | 183,7                                | 164,4                                | 216,6                                |
| Zmiana stanu produktu BZ                                                             | 19453,1                              | 19650,7                              | 21184,1                              |
| - produkcja nie zakończona                                                           | 5,9                                  | 11,9                                 | 17,4                                 |
| - wyroby                                                                             | 19241,1                              | 19455,1                              | 21002,3                              |
| - rozliczenia międzyokresowe kosztów                                                 | 206,1                                | 183,7                                | 164,4                                |
| Zmiana stanu produktu (zwiększenie/ zmniejszenie)                                    | -197,6                               | -1533,4                              | 799,3                                |

# NOTA 17

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU                                           | Rok zakończony<br>31 grudnia 2014<br>w tys. zł | Rok zakończony<br>31 grudnia 2013<br>w tys. zł | Rok zakończony<br>31 grudnia 2012<br>w tys. zł |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| a) amortyzacja                                                  | 1255,3                                         | 1237,3                                         | 1314,5                                         |
| b) zużycie materiałów i energii                                 | 27087,4                                        | 26544,8                                        | 29077,3                                        |
| c) usługi obce                                                  | 2930,9                                         | 3335,6                                         | 5103,3                                         |
| d) podatki i opłaty                                             | 520,2                                          | 483,1                                          | 495,6                                          |
| e) wynagrodzenia                                                | 7331,3                                         | 7181,5                                         | 6754,2                                         |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | 1567,6                                         | 1444,7                                         | 1451,3                                         |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                        | 266,1                                          | 299,8                                          | 267,8                                          |
| - reprezentacja i reklama                                       | 12,3                                           | 19,8                                           | 16,2                                           |
| - podróże służbowe                                              | 36,5                                           | 41,3                                           | 52,8                                           |
| - ubezpieczenia majątkowe                                       | 201,2                                          | 238,7                                          | 193,5                                          |
| - inne                                                          | 16,1                                           |                                                | 5,3                                            |
| Koszty według rodzaju, razem                                    | 40958,8                                        | 40526,8                                        | 44464,0                                        |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń<br>międzyokresowych | -197,6                                         | -1533,4                                        | 799,3                                          |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki        | 49,7                                           | 86,3                                           | 135,4                                          |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)                              | -2039,8                                        | -2127,3                                        | -2027,0                                        |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)                       | -4344,1                                        | -4636,5                                        | -4628,1                                        |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                         | 34722,8                                        | 35210,1                                        | 36874,2                                        |

**NOTA 18**

| <b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                            | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                  | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          |
| a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                | 45,5                                      | 14,1                                      |                                           |
| - przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych            | 45,5                                      | 14,1                                      |                                           |
| - wartość netto niefinansowych aktywów trwałych                  |                                           |                                           |                                           |
| b) dotacje                                                       | 201,1                                     | 224,9                                     | 468,5                                     |
| c) inne przychody operacyjne                                     | 117,6                                     | 71,3                                      | 129,7                                     |
| - z tyt. odszkodowania, uznaniowe za kary                        | 31,9                                      | 29,3                                      | 19,1                                      |
| - z tyt. korekty podatku Vat, ter. wpł. podat. doch. płatnika    | 2,3                                       | 2,2                                       | 1,9                                       |
| - z tyt. refakturowania kosztów                                  | 41,4                                      | 35,8                                      | 101,8                                     |
| - z tyt. rozrachunków przedawnionych, umorzonych, odpisanych     |                                           | 1,2                                       | 5,5                                       |
| - z tyt. wykorzystania odpisu aktualizującego należności, wyroby | 29,4                                      | 1,4                                       |                                           |
| - z tyt. Wykorzystywania sam. służb. do cel. prywatnych          | 11,3                                      |                                           |                                           |
| - inne                                                           | 1,3                                       | 1,4                                       | 1,4                                       |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>                     | <b>364,2</b>                              | <b>310,3</b>                              | <b>598,2</b>                              |

**NOTA 19**

| <b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                   | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                      | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          |
| a) strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych |                                           |                                           | 234,5                                     |
| b) aktualizacja wartości aktywów nie finansowych     | 84,0                                      | 134,1                                     | 87,3                                      |
| - odpisy aktualizujące zapasy                        | 59,5                                      | 89,4                                      | 80,7                                      |
| - odpisy aktualizujące należności                    | 24,5                                      | 44,7                                      | 6,6                                       |
| c) inne koszty operacyjne                            | 80,0                                      | 102,5                                     | 124,5                                     |
| - odpisane przedawnione należności                   | 2,0                                       | 0,4                                       | 3,1                                       |
| - kary, obciążenia, odszkodowania                    | 9,8                                       | 24,4                                      | 17,8                                      |
| - koszty do refakturowania                           | 41,4                                      | 35,3                                      | 101,7                                     |
| - koszty likwidacji wyrob. mater.                    |                                           | 2,8                                       | 0,4                                       |
| - darowizny                                          | 2,2                                       | 2,0                                       | 1,4                                       |
| - niedobory-różnice inwentaryzacyjne                 |                                           | 5,2                                       |                                           |
| - niewykorzystane zdolności produkcyjne              | 24,5                                      | 32,4                                      |                                           |
| - inne                                               | 0,1                                       |                                           | 0,1                                       |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>            | <b>164,0</b>                              | <b>236,6</b>                              | <b>446,3</b>                              |

**NOTA 20**

| <b>RÓŻNICE KURSOWE</b>                               | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                      | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          |
| a) dodatnie różnice kursowe                          | 472,8                                     | 417,7                                     | 495,9                                     |
| - zrealizowane                                       | 397,8                                     | 340,0                                     | 477,2                                     |
| - niezrealizowane                                    | 57,8                                      | 77,7                                      | 18,7                                      |
| b) ujemne różnice kursowe                            | 526,7                                     | 403,3                                     | 634,2                                     |
| - zrealizowane                                       | 392,6                                     | 365,5                                     | 607,7                                     |
| - niezrealizowane                                    | 134,1                                     | 37,8                                      | 26,5                                      |
| <b>Przychody finansowe z tytułu różnic kursowych</b> |                                           | <b>14,4</b>                               |                                           |
| <b>Koszty finansowe z tytułu różnic kursowych</b>    | <b>53,9</b>                               |                                           | <b>138,3</b>                              |

| <b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>                                                 | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| a) odsetki                                                                 |                                                         | 0,2                                                     | 1,0                                                     |
| - z tytułu udzielonych pożyczek                                            |                                                         |                                                         |                                                         |
| - od jednostek powiązanych                                                 |                                                         |                                                         |                                                         |
| - od pozostałych jednostek                                                 |                                                         |                                                         |                                                         |
| - pozostałe odsetki                                                        |                                                         | 0,2                                                     | 1,0                                                     |
| - od jednostek powiązanych                                                 |                                                         |                                                         |                                                         |
| - od pozostałych jednostek                                                 |                                                         | 0,2                                                     | 1,0                                                     |
| b) aktualizacja wartości inwestycji                                        |                                                         | 21,9                                                    |                                                         |
| c) inne przychody finansowe                                                |                                                         | 141,7                                                   | 94,3                                                    |
| - dodatnie różnice kursowe                                                 |                                                         | 14,4                                                    |                                                         |
| - przychody z rozliczenia instrumentów zabezpieczających (opcje, forwardy) |                                                         | 127,3                                                   | 94,3                                                    |
| - pozostałe                                                                |                                                         |                                                         |                                                         |
| <b>Przychody finansowe razem</b>                                           | <b>0</b>                                                | <b>163,8</b>                                            | <b>95,3</b>                                             |

| <b>KOSZTY FINANSOWE</b>                                               | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| a) odsetki                                                            | 536,8                                                   | 722,4                                                   | 1094,0                                                  |
| - od kredytów i pożyczek                                              | 535,7                                                   | 720,7                                                   | 1091,9                                                  |
| - dla jednostek powiązanych                                           |                                                         |                                                         |                                                         |
| - dla innych jednostek                                                | 535,7                                                   | 720,7                                                   | 1091,9                                                  |
| - pozostałe odsetki                                                   | 1,1                                                     | 1,7                                                     | 2,1                                                     |
| - dla jednostek powiązanych, w tym:                                   |                                                         |                                                         |                                                         |
| - dla innych jednostek                                                | 1,1                                                     | 1,7                                                     | 2,1                                                     |
| b) aktualizacja wartości inwestycji                                   | 62,3                                                    |                                                         |                                                         |
| c) inne koszty finansowe                                              | 312,7                                                   | 194,1                                                   | 376,5                                                   |
| - ujemne różnice kursowe                                              | 53,9                                                    |                                                         | 138,3                                                   |
| - utworzone rezerwy (z tytułu)                                        |                                                         |                                                         |                                                         |
| - odsetki od należności                                               |                                                         |                                                         |                                                         |
| - koszty gwarancji ubezpieczeniowych                                  |                                                         |                                                         |                                                         |
| - odpisane należności z tytułu odsetek                                |                                                         |                                                         |                                                         |
| - inne                                                                | 258,8                                                   | 194,1                                                   | 238,2                                                   |
| - prowizje i koszty związane z kredytem                               | 258,8                                                   | 191,6                                                   | 185,7                                                   |
| - koszty rozliczenia instrumentów zabezpieczających (opcje, forwardy) |                                                         | 2,5                                                     | 52,5                                                    |
| <b>Koszty finansowe razem</b>                                         | <b>911,8</b>                                            | <b>916,5</b>                                            | <b>1470,5</b>                                           |

**NOTA 21**

| <b>PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>                                                                                                | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2014</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2013</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2012</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | <b>w tys. zł</b>                              | <b>w tys. zł</b>                              | <b>w tys. zł</b>                              |
| <b>1. Zysk (strata) brutto</b>                                                                                                  | <b>279,9</b>                                  | <b>863,3</b>                                  | <b>619,8</b>                                  |
| <b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>                   | <b>34,6</b>                                   | <b>80,3</b>                                   | <b>186,8</b>                                  |
| <b>a) koszty zwiększające podstawę opodatkowania</b>                                                                            | <b>1748,7</b>                                 | <b>1694,3</b>                                 | <b>2215,9</b>                                 |
| <i>amortyzacja i odsetki od leasingu finansowego (podatkowo operacyjny)</i>                                                     | 369,0                                         | 412,4                                         | 340,7                                         |
| <i>odpisy amortyzacyjne środków trwałych sfinansowanych dotacją</i>                                                             | 239,2                                         | 262,9                                         | 330,2                                         |
| <i>amortyzacja bilansowa środków sfinansowana dotacją oraz środki trwałe amortyzowane dwutorowo</i>                             | 395,7                                         | 412,8                                         | 929,6                                         |
| <i>odpis aktualizujący aktywa</i>                                                                                               | 84,0                                          | 134,1                                         | 87,3                                          |
| <i>PFRON</i>                                                                                                                    | 123,0                                         | 108,0                                         | 136,5                                         |
| <i>nieopłacone do ZUS składki i nie wypłacone wynagrodzenia</i>                                                                 | 50,6                                          | 43,3                                          | 41,6                                          |
| <i>ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej roku bieżącego</i>                                                                | 134,1                                         | 37,8                                          | 26,5                                          |
| <i>ujemne różnice kurs. powst. na Vat, przesunięciu waluty</i>                                                                  | 0,4                                           | 1,1                                           | 1,5                                           |
| <i>darowizny</i>                                                                                                                | 2,2                                           | 2,0                                           | 1,4                                           |
| <i>ujemna wycena nie zamkniętych transakcji terminowych na dzień bilans.</i>                                                    | 45,1                                          |                                               |                                               |
| <i>wierzytelności odpisane jako nieściągalne</i>                                                                                | 2,0                                           | 0,4                                           | 3,1                                           |
| <i>sankcje, kary, grzywny, koszty procesowe</i>                                                                                 |                                               | 0,2                                           | 3,5                                           |
| <i>odsetki handlowe i bankowe nie opłacone</i>                                                                                  |                                               | 6,1                                           | 1,2                                           |
| <i>pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</i>                                                              | 12,6                                          | 14,6                                          | 21,5                                          |
| <i>opłaty i prowizje banków zagranicznych</i>                                                                                   |                                               |                                               | 0,1                                           |
| <i>koszty usług medycznych członków rodzin pracowników</i>                                                                      | 8,5                                           | 10,2                                          | 13,3                                          |
| <i>prowizje związane z kredytem nie zapłacone</i>                                                                               | 5,7                                           | 5,9                                           |                                               |
| <i>amortyzacja i bezp. samoch. osob. pow. 20tys. EURO</i>                                                                       | 16,6                                          | 18,1                                          | 18,1                                          |
| <i>biernie rozlicz. międzyokres. koszt. z tyt. odpraw emerytalnych</i>                                                          | 22,0                                          | 12,9                                          | 7,5                                           |
| <i>koszt uzyskania przychodów, dotyczący źródeł przychodów nie podlegające ustawie o podatku dochód. (działalność rolnicza)</i> | 238,0                                         | 211,5                                         | 252,3                                         |
| <b>b) koszty zmniejszające podstawę opodatkowania</b>                                                                           | <b>1178,4</b>                                 | <b>1148,9</b>                                 | <b>1593,3</b>                                 |
| <i>zapłacone odsetki i prowizje od zobowiązań</i>                                                                               | 13,1                                          | 1,0                                           | 40,1                                          |
| <i>wynagrodzenia za poprzedni rok a opłacone w bieżącym roku</i>                                                                |                                               |                                               | 2,4                                           |
| <i>składki ZUS za rok poprzedni opłacone w bieżącym roku</i>                                                                    | 43,3                                          | 41,6                                          | 37,4                                          |
| <i>zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej roku poprzedniego</i>                                                | 37,8                                          | 26,5                                          | 190,9                                         |
| <i>raty leasingowe od leasingu finansowego bilansowo</i>                                                                        | 513,2                                         | 511,6                                         | 563,7                                         |
| <i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wyroby z tyt. likwidacji lub sprzedaży</i>                                                | 96,8                                          | 68,5                                          | 48,2                                          |
| <i>amortyzacja podatkowa środków trwałych</i>                                                                                   | 474,2                                         | 499,7                                         | 710,6                                         |
| <b>c) przychody zmniejszające podstawę opodatkowania</b>                                                                        | <b>739,4</b>                                  | <b>587,6</b>                                  | <b>827,0</b>                                  |
| <i>odpis dotacji na zakup środków trwałych</i>                                                                                  | 201,1                                         | 224,9                                         | 468,5                                         |
| <i>dotatnie różnice z wyceny bilansowej roku bieżącego</i>                                                                      | 57,8                                          | 77,7                                          | 18,7                                          |
| <i>przychody nie podlegające ustawie o podatku dochodowym (działalność rolnicza)</i>                                            | 341,5                                         | 260,6                                         | 332,8                                         |
| <i>dotatnie różnice kursowe powst. na Vat, przesunięciu waluty</i>                                                              | 1,0                                           | 1,0                                           | 1,3                                           |
| <i>nie otrzymane przychody z tyt. not obciążeniowych, odsetek</i>                                                               |                                               |                                               | 0,2                                           |

|                                                                                                     |              |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>faktury korygujące przychody sprzedaży roku poprzedniego a wystawione w bieżącym</i>             | 103,8        |              |              |
| <i>przychody z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających (opcje, forwardy)</i>                   | 4,8          | 21,9         |              |
| <i>przychody z tyt. rozwiązania odpisu aktualizującego należności.</i>                              | 29,4         | 1,5          | 5,5          |
| <b>d) przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>                                             | <b>134,5</b> | <b>122,5</b> | <b>17,6</b>  |
| <i>zrealizowane dodatnie różnice kursowe wycena bilansowa roku poprzedniego</i>                     | 77,7         | 18,7         | 17,6         |
| <i>przychody z tyt. rozlicz. pod. Vat</i>                                                           |              |              |              |
| <i>zrealizowana dodatnia wyc. trans. termin. roku poprzedniego</i>                                  | 21,9         |              |              |
| <i>wystawione w roku następnym fak. korekty sprzedaży korygujące przychody roku bieżącego</i>       | 34,9         | 103,8        |              |
| <b>3. Dochód do opodatkowania</b>                                                                   | <b>245,3</b> | <b>943,6</b> | <b>433,0</b> |
| <b>4. Odliczenia od dochodu</b>                                                                     |              |              |              |
| <b>5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                               | <b>245,3</b> | <b>943,6</b> | <b>433,0</b> |
| <b>6. Podatek dochodowy według stawki 19 %</b>                                                      | <b>46,6</b>  | <b>179,3</b> | <b>82,3</b>  |
| <b>7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:</b>         | <b>46,6</b>  | <b>179,3</b> | <b>82,3</b>  |
| <i>- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny</i>                         |              |              |              |
| <i>- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy</i> |              |              |              |

| <b>PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>                                                                 | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                  | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          | <b>w tys. zł</b>                          |
| <b>1. Zysk (strata) brutto</b>                                                                   | <b>279,9</b>                              | <b>863,3</b>                              | <b>619,8</b>                              |
| <b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym</b> | <b>34,6</b>                               | <b>80,3</b>                               | <b>186,8</b>                              |
| a) koszty zwiększające podstawę opodatkowania                                                    | 1748,7                                    | 1694,3                                    | 2215,9                                    |
| b) koszty zmniejszające podstawę opodatkowania                                                   | 1178,4                                    | 1148,9                                    | 1593,3                                    |
| c) przychody zmniejszające podstawę opodatkowania                                                | 739,4                                     | 587,6                                     | 827,0                                     |
| d) przychody zwiększające podstawę opodatkowania                                                 | 134,5                                     | 122,5                                     | 17,6                                      |
| <b>3. Dochód do opodatkowania</b>                                                                | <b>245,3</b>                              | <b>943,6</b>                              | <b>433,0</b>                              |
| <b>4. Odliczenia od dochodu</b>                                                                  |                                           |                                           |                                           |
| <b>5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                            | <b>245,3</b>                              | <b>943,6</b>                              | <b>433,0</b>                              |
| <b>6. Podatek dochodowy według stawki 19 %</b>                                                   | <b>46,6</b>                               | <b>179,3</b>                              | <b>82,3</b>                               |
| <b>7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu</b>              | <b>46,6</b>                               | <b>179,3</b>                              | <b>82,3</b>                               |
| - wykazany w rachunku zysków i strat wraz z korektą dotyczącą przekształcenia                    |                                           |                                           |                                           |

| <b>PODATEK DOCHODOWY ODROČZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:</b>                                                                                                        | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2012<br/>w tys. zł</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych                                                                                          | -23,4                                                       | 56,8                                                        | 50,1                                                        |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych                                                                                                                |                                                             |                                                             |                                                             |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu                                     |                                                             |                                                             |                                                             |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego |                                                             |                                                             |                                                             |
| - inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)                                                                                                                              |                                                             |                                                             |                                                             |
| <b>Podatek dochodowy odroczone, razem</b>                                                                                                                                      | <b>-23,4</b>                                                | <b>56,8</b>                                                 | <b>50,1</b>                                                 |

| <b>ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROČZONEGO</b>               | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia<br/>2012<br/>w tys. zł</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| - ujętego w kapitale własnym                          |                                                             |                                                             |                                                             |
| - ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy |                                                             |                                                             |                                                             |
| - ujętego w r-ku zysków i strat                       | -23,4                                                       | 56,8                                                        | 50,1                                                        |

**NOTA 22**

| <b>PODZIAŁ ZYSKU NETTO<br/>LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY<br/>(według tytułów)</b> | <b>Rok<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2012<br/>w tys. zł</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| - pokrycie straty z lat ubiegłych                                              |                                                                 |                                                                 |                                                                 |
| - wypłata dywidendy                                                            |                                                                 |                                                                 |                                                                 |
| - kapitał zapasowy                                                             | 256,7                                                           | 627,2                                                           | 487,5                                                           |
| - kapitał rezerwowy                                                            |                                                                 |                                                                 |                                                                 |
| <b>Zysk netto</b>                                                              | <b>256,7</b>                                                    | <b>627,2</b>                                                    | <b>487,5</b>                                                    |

# NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

## NOTA 23

| <b>RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI POZYCJI A<br/>ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYMI W<br/>RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>1.Zmiana stanu rezerw</b>                                                                                                            |                                                         |                                                         |                                                         |
| bilans zmiana stanu                                                                                                                     | 11,3                                                    | 96,9                                                    | 20,7                                                    |
| zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych                                                                                          | 11,3                                                    | 96,9                                                    | 20,7                                                    |
| Różnica:                                                                                                                                |                                                         |                                                         | 0                                                       |
| <b>2.Zmiana stanu zapasów</b>                                                                                                           |                                                         |                                                         |                                                         |
| bilans zmiana stanu                                                                                                                     | 78,6                                                    | 1272,4                                                  | -1731,3                                                 |
| zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych                                                                                          | 78,6                                                    | 1272,4                                                  | -1731,3                                                 |
| Różnica:                                                                                                                                |                                                         |                                                         | 0                                                       |
| <b>3.Zmiana stanu należności</b>                                                                                                        |                                                         |                                                         |                                                         |
| bilans zmiana stanu                                                                                                                     | -495,4                                                  | 398,6                                                   | 1423,5                                                  |
| zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych                                                                                          | -495,4                                                  | 398,6                                                   | 1423,5                                                  |
| Różnica:                                                                                                                                |                                                         |                                                         |                                                         |
| - nie otrzymana należność za środki trwałe                                                                                              |                                                         |                                                         |                                                         |
| <b>4.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem<br/>kredytów i pożyczek</b>                                                 |                                                         |                                                         |                                                         |
| bilans zmiana stanu                                                                                                                     | -370,6                                                  | -1348,5                                                 | 1826,5                                                  |
| zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych                                                                                          | -425,3                                                  | -1288,2                                                 | -1005,3                                                 |
| Różnica:                                                                                                                                | 54,7                                                    | 60,3                                                    | 821,2                                                   |
| - zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych                                                                                                |                                                         | -119,7                                                  | -636,3                                                  |
| - zmiana stanu zobowiązań finansowych (leasing)                                                                                         | 54,7                                                    | 180,0                                                   | 920,1                                                   |
| - zobowiązanie z wyceny instr.finans.ujęta w kapitale                                                                                   |                                                         |                                                         | 537,4                                                   |
| <b>5.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>                                                                                        |                                                         |                                                         |                                                         |
| bilans zmiana stanu                                                                                                                     | -236,2                                                  | -1146,5                                                 | 199,9                                                   |
| - rozliczenia międzyokresowe kosztów                                                                                                    | -35,1                                                   | -46,5                                                   | 191,3                                                   |
| - rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                                                                 | -201,1                                                  | -1100,0                                                 | 8,6                                                     |
| zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych                                                                                          | -236,2                                                  | -1146,5                                                 | 97,8                                                    |
| Różnica:                                                                                                                                |                                                         |                                                         | 102,1                                                   |
| -korekta błędów w księgach 2010                                                                                                         |                                                         |                                                         |                                                         |
| -otrzymana dotacja w roku bieżącym                                                                                                      |                                                         |                                                         |                                                         |
| -aktyw z tyt.pod.odroc.z.wyc.instr.finans.ujętej w kapitale                                                                             |                                                         |                                                         | -102,1                                                  |

| <b>STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I<br/>KONIEC OKRESU</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2014<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2013<br/>w tys. zł</b> | <b>Rok zakończony<br/>31 grudnia 2012<br/>w tys. zł</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)</b>           | <b>544,9</b>                                            | <b>341,4</b>                                            | <b>335,1</b>                                            |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                           | 544,9                                                   | 341,4                                                   | 335,1                                                   |
| - inne środki pieniężne                                              |                                                         |                                                         |                                                         |
| <b>b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)</b>             | <b>393,6</b>                                            | <b>545,3</b>                                            | <b>340,9</b>                                            |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                           | 393,6                                                   | 545,3                                                   | 340,9                                                   |
| - inne środki pieniężne                                              |                                                         |                                                         |                                                         |
| <b>c) zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów</b>     | <b>-151,3</b>                                           | <b>203,9</b>                                            | <b>5,8</b>                                              |
| <b>d) bilans zmiana środków pieniężnych</b>                          | <b>-151,3</b>                                           | <b>203,6</b>                                            | <b>6,3</b>                                              |
| różnica:                                                             |                                                         | 0,3                                                     | 0,5                                                     |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           |                                                         |                                                         |                                                         |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej                          | 1079,5                                                  | 1704,4                                                  | 2031,2                                                  |
| Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej                        | -228,2                                                  | -142,8                                                  | -442,9                                                  |
| Środki pieniężne z działalności finansowej                           | -1002,6                                                 | -1357,7                                                 | -1582,5                                                 |

## C. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

#### 1.1. Podział instrumentów finansowych

| Dane za 2014 rok                                        | stan na<br>01.01.2014 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na<br>31.12.2014 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu                 | 566,9                 |             | 173,3        | 393,6                 |
| Pożyczki udzielone i należności własne                  |                       |             |              |                       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu<br>wymagalności |                       |             |              |                       |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                  |                       |             |              |                       |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu           |                       |             |              |                       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                        | 16515,4               | 202,8       |              | 16718,2               |

| Dane za 2013 rok                                        | stan na<br>01.01.2013 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na<br>31.12.2013 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu                 | 341,4                 | 225,5       |              | 566,9                 |
| Pożyczki udzielone i należności własne                  |                       |             |              |                       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu<br>wymagalności |                       |             |              |                       |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                  |                       |             |              |                       |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu           |                       |             |              |                       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                        | 17081,3               |             | 565,9        | 16515,4               |

| Dane za 2012 rok                                        | stan na<br>01.01.2012 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na<br>31.12.2012 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu                 | 335,1                 | 6,3         |              | 341,4                 |
| Pożyczki udzielone i należności własne                  |                       |             |              |                       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu<br>wymagalności |                       |             |              |                       |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                  |                       |             |              |                       |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu           |                       |             |              |                       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                        | 16503,6               | 577,7       |              | 17081,3               |

| Wyszczególnienie                                            | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Pozostałe zobowiązania finansowe |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje)                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                      |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                      |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych: |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje)                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Środki pieniężne                                            | 393,6                                   |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Zobowiązania długoterminowe jednostek powiązanych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:    |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 5036,7                           |
| – kredyty i pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 4657,3                           |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne zobowiązania finansowe (leasing)                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 379,4                            |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych    |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:   |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 11681,5                          |
| – kredyty i pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 11387,0                          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne zobowiązania                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – leasing                                                   |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 294,5                            |
| – zobowiązania weksłowe                                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |

| Wyszczególnienie                                            | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Pozostałe zobowiązania finansowe |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje)                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                      |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                      |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych: |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje)                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     | 21,9                                    |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Środki pieniężne                                            | 545,0                                   |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Zobowiązania długoterminowe jednostek powiązanych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 4721,2                           |
| Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:    |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 4148,1                           |
| – kredyty i pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 4148,1                           |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne zobowiązania finansowe (leasing)                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 573,1                            |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych    |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 11794,2                          |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:   |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 11464,6                          |
| – kredyty i pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne zobowiązania                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – leasing                                                   |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 329,6                            |
| – zobowiązania wekslowe                                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |

| Wyszczególnienie                                            | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Pożyczki udzielone i należności własne | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | Pozostałe zobowiązania finansowe |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|
| Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje)                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                      |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                      |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych: |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje)                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udziały lub akcje                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne papiery wartościowe                                  |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – udzielone pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Środki pieniężne                                            | 341,4                                   |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| Zobowiązania długoterminowe jednostek powiązanych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 771,3                            |
| Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:    |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – kredyty i pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne zobowiązania finansowe (leasing)                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 771,3                            |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych    |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 16310,0                          |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:   |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – kredyty i pożyczki                                        |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 15925,1                          |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych           |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne zobowiązania finansowe                               |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – wycena instr. zabezp.                                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |
| – inne zobowiązania                                         |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 384,9                            |
| – leasing                                                   |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               | 384,9                            |
| – zobowiązania wekslowe                                     |                                         |                                        |                                                      |                                        |                                               |                                  |

### 1.2.1 a) Charakterystyka instrumentów finansowych

| Portfel                                              | Charakterystyka                                                                          | Wartość | Ilość |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu              | Środki pieniężne w kasie i na r-ku bankowym<br>Instrumenty pochodne<br>(dodatnia wycena) | 393,6   |       |
| Pożyczki udzielone i należności własne               |                                                                                          |         |       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności |                                                                                          |         |       |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży               |                                                                                          |         |       |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu        |                                                                                          |         |       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                     | Zobowiązania z tyt. leasingu oraz zobowiązania kredytowe                                 | 16718,2 |       |

| Portfel                                              | Charakterystyka                                                                          | Wartość       | Ilość |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu              | Środki pieniężne w kasie i na r-ku bankowym<br>Instrumenty pochodne<br>(dodatnia wycena) | 545,0<br>21,9 |       |
| Pożyczki udzielone i należności własne               |                                                                                          |               |       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności |                                                                                          |               |       |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży               |                                                                                          |               |       |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu        |                                                                                          |               |       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                     | Zobowiązania z tyt. leasingu oraz zobowiązania kredytowe                                 | 16515,4       |       |

| Portfel                                              | Charakterystyka                                                                                                                     | Wartość | Ilość |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu              | Środki pieniężne w kasie i na r-ku bankowym<br>Instrumenty pochodne<br>(dodatnia wycena)                                            | 341,4   |       |
| Pożyczki udzielone i należności własne               |                                                                                                                                     |         |       |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności |                                                                                                                                     |         |       |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży               |                                                                                                                                     |         |       |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu        |                                                                                                                                     |         |       |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                     | Zobowiązania z tyt. leasingu ,<br>zobowiązania kredytowe oraz<br>zobowiązania z tyt. wyceny instr.<br>finansowego ujętej w kapitale | 17081,3 |       |

**1.2.1 b) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości**

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje.

**1.2.1 c) Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej**

Przy zobowiązaniach z tytułu leasingu finansowego ryzyko wynika ze zmian parametru bazowego (głównie WIBOR 1M) przyjętego do rozliczeń kosztu kapitału.

**1.3 Najistotniejszymi ryzykami finansowymi w działalności Spółki są ryzyka kredytowe, kursowe i stopy procentowej.**

***Ryzyko kredytowe***

Na transakcje, które potencjalnie narażają Spółkę na ryzyko kredytowe, składają się przede wszystkim:

- inwestycje krótkoterminowe (lokaty)
- należności z tytułu dostaw i usług.

Ryzyko kredytowe dotyczące inwestycji ograniczane jest poprzez zakładanie inwestycji krótkoterminowych jedynie w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej.

Ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług jest uzależnione od wiarygodności klientów, z którymi zawierane są transakcje sprzedaży produktów.

***Ryzyko kursowe***

Spółka posiada należności i zobowiązania handlowe wyrażone w EURO.

Spółka korzysta z narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem kursowym poprzez zawieranie terminowych kontraktów walutowych typu „opcja”, i „forward”.

***Ryzyko stopy procentowej***

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim posiadanych zobowiązań z tytułu kredytów bankowych. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych.

#### 1.4 Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych

| Tytuł zobowiązania               | Odsetki<br>zrealizowane | Do 3<br>miesięcy | Odsetki niezrealizowane<br>Od 3 do 12<br>miesięcy | Powyżej 12<br>miesięcy |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| Pozostałe zobowiązania finansowe |                         |                  |                                                   |                        |
| - długoterminowe                 |                         |                  |                                                   |                        |
| - krótkoterminowe                | 535,7                   |                  |                                                   |                        |
| <b>Razem</b>                     | <b>535,7</b>            |                  |                                                   |                        |

| Tytuł zobowiązania               | Odsetki<br>zrealizowane | Do 3<br>miesięcy | Odsetki niezrealizowane<br>Od 3 do 12<br>miesięcy | Powyżej 12<br>miesięcy |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| Pozostałe zobowiązania finansowe |                         |                  |                                                   |                        |
| - długoterminowe                 |                         |                  |                                                   |                        |
| - krótkoterminowe                | 645,8                   |                  |                                                   |                        |
| <b>Razem</b>                     | <b>645,8</b>            |                  |                                                   |                        |

| Tytuł zobowiązania               | Odsetki<br>zrealizowane | Do 3<br>miesięcy | Odsetki niezrealizowane<br>Od 3 do 12<br>miesięcy | Powyżej 12<br>miesięcy |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| Pozostałe zobowiązania finansowe |                         |                  |                                                   |                        |
| - długoterminowe                 |                         |                  |                                                   |                        |
| - krótkoterminowe                | 1091,9                  |                  |                                                   |                        |
| <b>Razem</b>                     | <b>1091,9</b>           |                  |                                                   |                        |

**2. DANE O POZYCIACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH)**

Spółka posiadała na koniec prezentowanych okresów następujące zobowiązania warunkowe:

|                                                | w tys. zł      | w tys. zł      | w tys. zł      |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1. Należności warunkowe</b>                 |                |                |                |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)       |                |                |                |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń             |                |                |                |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)       |                |                |                |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń             |                |                |                |
| <b>2. Zobowiązania warunkowe</b>               |                |                |                |
| 2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) |                |                |                |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń             |                |                |                |
| 2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) |                |                |                |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń             |                |                |                |
| <b>3. Inne</b>                                 | <b>39782,7</b> | <b>39468,5</b> | <b>30387,4</b> |
| - zastaw środków trwałych i zapasach           | 18269,3        | 17692,9        | 16117,8        |
| - ustanowienie hipoteki                        | 20276          | 20276,0        | 12500,0        |
| - wystawienie weksła in blanco                 | 1237,4         | 1499,6         | 1769,6         |
| <b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>            | <b>39782,7</b> | <b>39468,5</b> | <b>30387,4</b> |

**Ustanowienie hipoteki**

Na gruncie KW BI 1S/00018294/0 ustanowionych zostało 2 hipoteki jako zabezpieczenie kredytów zaciągniętych w bankach: Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. (PKO BP S.A.) oraz Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. (BGŻ S.A.):

- hipoteka kaucyjna do kwoty 6 500,0(tys.zł) na rzecz PKO BP S.A tytułem zabezpieczenia spłaty wierzytelności banku wynikających z umowy limitu kredytowego wielocelowego nr 22102013320000190206678530 zawartej pomiędzy w/w Bankiem a Eskimos w dniu 14 czerwiec 2013 roku, ostateczny termin spłaty wierzytelności 16 maja 2016 roku na dzień bilansowy 31-12-2014 pozostało do spłaty 4657,3 (tys.zł);
- hipoteka umowna do sumy 6 000,0(tys.zł) na rzecz Banku BGŻ tytułem zabezpieczenia wierzytelności pieniężnych Banku BGŻ wobec Ustanawiającego hipotekę o zwrot kwoty kredytu obrotowego w rachunku kredytowym udzielonego mu na podstawie kredytu obrotowego w rachunku kredytowym Nr. U/0001854428/0009/2011/5500 z dnia 17-06-2013r. wraz z późniejszymi zmianami zawartej pomiędzy Bankiem BGŻ z Ustanawiającym hipotekę oraz o zapłatę odsetek i przyznanych kosztów postępowania, jak również o zapłatę opłat, prowizji i kosztów wskazanych w ww. umowie. Na dzień bilansowy 31-12-2014 pozostało do spłaty 7 000,0(tys.zł.).
- hipoteka umowna do sumy 7776,0 (tys.zł.) na rzecz Banku BGŻ tytułem zabezpieczenia wierzytelności pieniężnych wynikających z umowy kredytu obrotowego w rachunku bieżącym nr U/0001854428/0010/2013/7500 zawartej pomiędzy w/w a Eskimos w dniu 28-05-2013 roku, ostateczny termin spłaty wierzytelności upływa 28-05-2015 roku. Na dzień bilansowy 31-12-2014 pozostało do spłaty 4387,0(tys.zł.)

**Ustanowienie zastawu na wyrobach i środkach trwałych oraz inne :**

- sądowy zastaw rejestrowy na rzeczach przyszłych (zapasach magazynowych znajdujących się w magazynie Sokółka) na kwotę 10000,0(tys.zł) tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu obrotowego w rachunku kredytowym zawartego 17-czerwca 2014 -pozostało do spłaty na dzień bilansowy 31-12-2014r. 7000,0(tys.zł.);
- sądowy zastaw rejestrowy na rzeczach przyszłych (zapasach magazynowych znajdujących się w magazynie Sokółka) na kwotę 6000,0(tys.zł) tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu obrotowego w rachunku bieżącym zawartego 28 maj 2013 z bankiem BGŻ S.A i podlegającego spłacie do 28 maja 2014 (na dzień bilansowy 31-12-2014 roku pozostało do spłaty 4387,0(tys.zł);
- sądowy zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kwotę 2269,3 (tys.zł.) tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu obrotowego w rachunku bieżącym zawartego 28 maj 2013 z bankiem BGŻ S.A i podlegającego spłacie do 28 maja 2015 (na dzień bilansowy 31-12-2014 roku pozostało do spłaty 4387,0(tys.zł);
- wystawienie weksła in blanco tytułem zabezpieczenia spłaty wierzytelności Bankowego Leasingu wynikającej z umowy leasingu operacyjnego O/BL/2011/05/0034 z dnia 11-05-2011 na zakup urządzenia skraplacz z oprzyrządowaniem. Na dzień bilansowy 31-12-2014r.wartość netto przedmiotu leasingu wynosi 179,8(tys.zł);

- wystawienie weksla in blanco tytułem zabezpieczenie spłaty wierzytelności Banku Gospodarki Żywnościowej wynikającej z umowy leasingu operacyjnego 4172/11/BG z dnia 08-02-2011 na zakup maszyny pakującej SMART. Na dzień bilansowy 31-12-2014r. wartość netto przedmiotu leasingu wynosi 333,9(tys.zł);
- wystawienie dwóch weksli własnych In blanco tytułem zabezpieczenia spłaty wierzytelności Bankowego Funduszu Leasingowego wynikającej z umowy leasingu operacyjnego O/BL/2012/02/0024 z dnia 08-02-2012 na zakup maszyny SORTEX. Na dzień bilansowy 31-12-2014r. wartość netto przedmiotu leasingu wynosi 488,4(tys.zł.)
- wystawienie weksla in blanco tytułem zabezpieczenie spłaty wierzytelności Raiffeisen-Leasing wynikającej z umowy leasingu operacyjnego 12/012850 z dnia 01.03.2012 na zakup samochodu Volvo. Na dzień bilansowy 31-12-2014 wartość netto przedmiotu leasingu wynosi 85,5(tys.zł);
- wystawienie weksla in blanco tytułem zabezpieczenie spłaty wierzytelności BGŻ Leasing wynikającej z umowy leasingu operacyjnego 8155/12/BG z dnia 30.07.2012 na zakup samochodu Nissan Qashqai. Na dzień bilansowy 31-12-2014 wartość netto przedmiotu leasingu wynosi 33,0(tys.zł);
- wystawienie weksla in blanco tytułem zabezpieczenie spłaty wierzytelności BGŻ Leasing wynikającej z umowy leasingu operacyjnego 10215/13/BG z dnia 01.10.2013 na zakup urządzenia generator dwutlenku chloru. Na dzień bilansowy 31-12-2014 wartość netto przedmiotu leasingu wynosi 74,3(tys.zł);
- wystawienie weksla in blanco tytułem zabezpieczenie spłaty wierzytelności PKO Leasing wynikającej z umowy leasingu operacyjnego B/0/BL/2013/10/0010 z dnia 10.10.2013 na zakup wózka transportowego do systemu regałów magazynowych. Na dzień bilansowy 31-12-2014 wartość netto przedmiotu leasingu wynosi 42,5(tys.zł).

### **3. DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAW WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI.**

Na dzień 31.12.2014 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### **4. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W OKRESIE NASTĘPNYM.**

Spółka nie zaniechała, w okresie sprawozdawczym, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

### **5. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY**

W prezentowanym okresie w Spółce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

### **6. PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE**

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła w ramach inwestycji wydatki w kwocie 338,7(tys.zł.)

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w najbliższym roku obrotowym.

Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska.

### **7. INFORMACJA O TRANSAKCIACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.**

W roku 2014 spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi.

#### 8. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W prezentowanym okresie Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

#### 9. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

|                          | w osobach | w osobach | w osobach |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Dyrekcja                 | 3         | 3         | 3         |
| Dział Księgowości i Kadr | 6         | 5         | 5         |
| Dział Handlowy           | 5         | 6         | 6         |
| Dział Kontraktacji       | 5         | 4         | 5         |
| Dział Kontroli Jakości   | 14        | 14        | 14        |
| Dział Produkcji          | 97        | 93        | 99        |
| Dział Techniczny         | 19        | 19        | 19        |
| Dział Socjalny- BHP      | 2         | 2         | 2         |
| Razem                    | 151       | 146       | 153       |

#### 10. ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI W PRZEDSIĘBIORSTWIE Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO)

|                                                                                                      | w tys. zł | w tys. zł | w tys. zł |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych |           |           |           |
| a) wynagrodzenie Zarządu                                                                             |           |           |           |
| - brutto                                                                                             | 1022,9    | 1098,9    | 968,1     |
| - netto                                                                                              | 682,5     | 719,9     | 710,2     |
| b) wynagrodzenie Rady Nadzorczej                                                                     |           |           |           |
| - brutto                                                                                             | 229,3     | 198,0     | 198,0     |
| - netto                                                                                              | 186,4     | 161,1     | 161,1     |
| Razem                                                                                                |           |           |           |
| - brutto                                                                                             | 1252,2    | 1296,9    | 1166,1    |
| - netto                                                                                              | 868,9     | 881,0     | 871,3     |

#### 11. INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI UDZIELONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

W okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 r. oraz w okresach porównawczych Spółka nie udzielała żadnych pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

#### 12. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES.

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**13. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Brak istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

**14. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI**

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

**15. ZESTAWIENIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI**

Spółka w sporządzonym sprawozdaniu finansowym, w części dotyczącej porównywalnych danych finansowych prezentuje dane nie różniące się w stosunku do danych ujętych w sprawozdaniach finansowych zbadanych przez biegłego rewidenta i zatwierdzonych Uchwałami Walnego Zgromadzenia Spółki.

**16. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ**

Spółka nie dokonała zmian w sposobie prezentacji porównywalnych danych finansowych doprowadzających wszystkie prezentowane okresy do porównywalności, zgodnie z zasadami stosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres do wymogów zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 18.10.2005 r.

**17. DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ**

Spółka nie dokonała korekty błędu podstawowego.

**18. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI, CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIA, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE. INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

**19. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK**

W prezentowanych okresach nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

**20. W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – METODY PRAW WŁASNOŚCI – NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ WPLYW NA WYNIK FINANSOWY**

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

**21. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIŁONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

|                                                                                              | w tys. zł | w tys. zł | w tys. zł |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych | 14,0      | 12,3      | 14,8      |
| tytuł:                                                                                       |           |           |           |
| - badanie sprawozdania finansowego                                                           | 14,0      | 12,3      | 14,8      |
| - konsultacje księgowo - finansowe                                                           |           |           |           |
| - sporządzenie części finansowej prospektu emisyjnego                                        |           |           |           |

Niniejsze sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku zawiera:

- oświadczenie Zarządu strona numer 1
- 12 stron wprowadzenia do sprawozdania finansowego o numerach stron od 2 do 13,
- bilans aktywa: strona numer 14,
- bilans pasywa: strona numer 15-16,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy): strona numer 17-18,
- rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny): strona numer 19-20,
- zestawienie zmian w kapitale własnym: strony numer 21-22,
- rachunek przepływów pieniężnych strony numer 23-24,
- 44 stron dodatkowych informacji i objaśnień o numerach stron od 25 do 66.

Prezes Zarządu

Stanisław Sulima

Vice Prezes Zarządu

Marek Kaniewski

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

Członek Zarządu

Rafał Wójcik

Główny Księgowy

Agnieszka Gieniusz

Data

27-03-2015r.

Data

27-03-2015r.

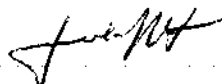
BILANS

| AKTYWA                                                                                          | Stan na dzień<br>01.01.2014r. | Stan na dzień<br>31.12.2014r. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                       | <b>103 326,18 zł</b>          | <b>81 593,19 zł</b>           |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         | - zł                          | - zł                          |
| 2. Wartość firmy                                                                                | - zł                          | - zł                          |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                         | 103 326,18 zł                 | 81 593,19 zł                  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  | - zł                          | - zł                          |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                               | <b>13 290 539,19 zł</b>       | <b>12 419 733,54 zł</b>       |
| 1. Środki trwałe                                                                                | 13 208 080,19 zł              | 12 313 142,54 zł              |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                          | 291 250,00 zł                 | 291 250,00 zł                 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                        | 9 014 468,76 zł               | 8 613 578,17 zł               |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                              | 2 602 517,45 zł               | 2 227 237,73 zł               |
| d) środki transportu                                                                            | 543 870,97 zł                 | 530 444,91 zł                 |
| e) inne środki trwałe                                                                           | 755 973,01 zł                 | 650 631,73 zł                 |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                      | 82 459,00 zł                  | 106 591,00 zł                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          | - zł                          | - zł                          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                           | <b>- zł</b>                   | <b>- zł</b>                   |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                                     | - zł                          | - zł                          |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                                     | - zł                          | - zł                          |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                            | <b>- zł</b>                   | <b>- zł</b>                   |
| 1. Nieruchomości                                                                                | - zł                          | - zł                          |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                              | - zł                          | - zł                          |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                              | - zł                          | - zł                          |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | - zł                          | - zł                          |
| - udziały lub akcje                                                                             | - zł                          | - zł                          |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | - zł                          | - zł                          |
| - udzielone pożyczki                                                                            | - zł                          | - zł                          |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | - zł                          | - zł                          |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    | - zł                          | - zł                          |
| - udziały lub akcje                                                                             | - zł                          | - zł                          |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | - zł                          | - zł                          |
| - udzielone pożyczki                                                                            | - zł                          | - zł                          |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | - zł                          | - zł                          |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                               | - zł                          | - zł                          |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             | <b>53 392,58 zł</b>           | <b>66 107,93 zł</b>           |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              | 53 392,58 zł                  | 66 107,93 zł                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              | - zł                          | - zł                          |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                | <b>22 513 429,17 zł</b>       | <b>22 434 867,13 zł</b>       |
| 1. Materiały                                                                                    | 1 389 349,64 zł               | 1 484 835,83 zł               |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                | 11 870,27 zł                  | 5 936,96 zł                   |
| 3. Produkty gotowe                                                                              | 19 455 133,04 zł              | 19 241 048,55 zł              |
| 4. Towary                                                                                       | 1 657 076,22 zł               | 1 567 450,20 zł               |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          | - zł                          | 135 595,59 zł                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                           | <b>4 321 677,51 zł</b>        | <b>4 817 110,36 zł</b>        |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          | - zł                          | - zł                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | - zł                          | - zł                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                | - zł                          | - zł                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | - zł                          | - zł                          |
| b) inne                                                                                         | - zł                          | - zł                          |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                                                          | 4 321 677,51 zł               | 4 817 110,36 zł               |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 3 373 500,52 zł               | 3 832 842,91 zł               |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 3 373 500,52 zł               | 3 832 842,91 zł               |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | - zł                          | - zł                          |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 786 776,00 zł                 | 883 078,00 zł                 |
| c) inne                                                                                         | 161 400,99 zł                 | 101 189,45 zł                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | - zł                          | - zł                          |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                          | <b>566 917,75 zł</b>          | <b>393 604,54 zł</b>          |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 566 917,75 zł                 | 393 604,54 zł                 |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | - zł                          | - zł                          |
| - udziały lub akcje                                                                             | - zł                          | - zł                          |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | - zł                          | - zł                          |
| - udzielone pożyczki                                                                            | - zł                          | - zł                          |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | - zł                          | - zł                          |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    | 21 941,31 zł                  | - zł                          |
| - udziały lub akcje                                                                             | - zł                          | - zł                          |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | - zł                          | - zł                          |
| - udzielone pożyczki                                                                            | - zł                          | - zł                          |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 21 941,31 zł                  | - zł                          |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 544 976,44 zł                 | 393 604,54 zł                 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      | 544 976,44 zł                 | 393 604,54 zł                 |
| - inne środki pieniężne                                                                         | - zł                          | - zł                          |
| - inne aktywa pieniężne                                                                         | - zł                          | - zł                          |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              | - zł                          | - zł                          |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>183 664,81 zł</b>          | <b>206 059,39 zł</b>          |

*[Handwritten signature]*  
mgrstat mgr

| PASYWA                                                             | Stan na dzień<br>01.01.2014r. | Stan na dzień<br>31.12.2014r. |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                    | 10 333 598,50 zł              | 10 333 598,50 zł              |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         | - zł                          | - zł                          |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                      | - zł                          | - zł                          |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | 3 748 751,38 zł               | 3 962 660,31 zł               |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                         | - zł                          | - zł                          |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        | - zł                          | - zł                          |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                 | - zł                          | - zł                          |
| VIII. Zysk (strata) netto                                          | 627 252,87 zł                 | 256 682,74 zł                 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - zł                          | - zł                          |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                  | <b>510 380,99 zł</b>          | <b>521 698,66 zł</b>          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                | 413 580,36 zł                 | 402 884,67 zł                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                     | 96 800,63 zł                  | 118 813,99 zł                 |
| - długoterminowa                                                   | 95 531,81 zł                  | 117 429,92 zł                 |
| - krótkoterminowa                                                  | 1 268,82 zł                   | 1 384,07 zł                   |
| 3. Pozostałe rezerwy                                               | - zł                          | - zł                          |
| - długoterminowe                                                   | - zł                          | - zł                          |
| - krótkoterminowe                                                  | - zł                          | - zł                          |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                             | <b>4 721 247,68 zł</b>        | <b>5 036 754,53 zł</b>        |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | - zł                          | - zł                          |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | 4 721 247,68 zł               | 5 036 754,53 zł               |
| a) kredyty i pożyczki                                              | 4 148 152,20 zł               | 4 657 338,75 zł               |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | - zł                          | - zł                          |
| c) inne zobowiązania finansowe                                     | - zł                          | - zł                          |
| d) inne                                                            | 573 095,48 zł                 | 379 415,78 zł                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                           | <b>17 734 495,85 zł</b>       | <b>17 151 578,46 zł</b>       |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | - zł                          | - zł                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                | - zł                          | - zł                          |
| - do 12 miesięcy                                                   | - zł                          | - zł                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                              | - zł                          | - zł                          |
| b) inne                                                            | - zł                          | - zł                          |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | 17 734 495,85 zł              | 17 151 578,46 zł              |
| a) kredyty i pożyczki                                              | 11 464 590,40 zł              | 11 387 000,66 zł              |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | - zł                          | - zł                          |
| c) inne zobowiązania finansowe                                     | - zł                          | 40 407,31 zł                  |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                | 5 406 228,61 zł               | 4 766 312,59 zł               |
| - do 12 miesięcy                                                   | 5 406 228,61 zł               | 4 766 312,59 zł               |
| - powyżej 12 miesięcy                                              | - zł                          | - zł                          |
| e) zaliczki otrzymane na dostawę                                   | - zł                          | - zł                          |
| f) zobowiązania wekslowe                                           | - zł                          | - zł                          |
| g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń          | 344 552,62 zł                 | 378 437,50 zł                 |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                            | 149 538,52 zł                 | 155 171,11 zł                 |
| i) inne                                                            | 369 585,70 zł                 | 424 249,29 zł                 |
| 3. Fundusze specjalne                                              | - zł                          | - zł                          |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                              | <b>3 357 219,92 zł</b>        | <b>3 156 102,88 zł</b>        |
| 1. Ujemna wartość firmy                                            | - zł                          | - zł                          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                 | 3 357 219,92 zł               | 3 156 102,88 zł               |
| - długoterminowe                                                   | 3 125 857,04 zł               | 2 982 760,60 zł               |
| - krótkoterminowe                                                  | 231 362,88 zł                 | 173 342,28 zł                 |
|                                                                    | - zł                          | - zł                          |

Prezes Zarządu  
Stanisław Sulima



Data  
27-03-2015r.

Członek Zarządu  
Rafał Wójcik



Data  
27-03-2015r.

Vice Prezes Zarządu  
Marek Kaniewski



Data  
27-03-2015r.

Główny Księgowy  
Agnieszka Gieniusz



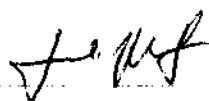
Data  
27-03-2015r.

ESKIMOS S.A  
ul.Podgórska 4  
05-520 Konstancin Jeziorna  
NIP 532-13-88-306

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant kalkulacyjny)

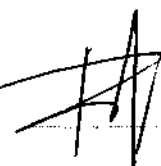
|                                                                                | za okres<br>od 01-01-2014<br>do 31-12-2014 | za okres<br>od 01-01-2013<br>do 31-12-2013 | za okres<br>od 01-01-2012<br>do 31-12-2012 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>47 663 924,41 zł</b>                    | <b>49 478 828,39 zł</b>                    | <b>51 894 181,19 zł</b>                    |
| - od jednostek powiązanych                                                     |                                            |                                            | - zł                                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 41 443 980,63 zł                           | 42 514 817,32 zł                           | 44 805 607,02 zł                           |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          | 6 219 943,78 zł                            | 6 964 011,07 zł                            | 7 088 574,17 zł                            |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | <b>40 288 482,61 zł</b>                    | <b>41 172 757,38 zł</b>                    | <b>43 396 008,13 zł</b>                    |
| - jednostkom powiązanim                                                        | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów                                    | 34 722 818,41 zł                           | 35 210 154,72 zł                           | 36 874 229,43 zł                           |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 5 565 664,20 zł                            | 5 962 602,66 zł                            | 6 521 778,70 zł                            |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              | <b>7 375 441,80 zł</b>                     | <b>8 306 071,01 zł</b>                     | <b>8 498 173,06 zł</b>                     |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>                                                     | <b>2 039 827,35 zł</b>                     | <b>2 127 245,90 zł</b>                     | <b>2 027 014,49 zł</b>                     |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>                                              | <b>4 344 154,05 zł</b>                     | <b>4 636 514,42 zł</b>                     | <b>4 628 064,30 zł</b>                     |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   | <b>991 460,40 zł</b>                       | <b>1 542 310,69 zł</b>                     | <b>1 843 094,27 zł</b>                     |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>364 240,02 zł</b>                       | <b>310 335,93 zł</b>                       | <b>598 248,47 zł</b>                       |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                              | 45 500,00 zł                               | 14 096,74 zł                               | - zł                                       |
| II. Dotacje                                                                    | 201 117,04 zł                              | 224 924,13 zł                              | 468 489,43 zł                              |
| III. Inne przychody operacyjne                                                 | 117 622,98 zł                              | 71 315,06 zł                               | 129 759,04 zł                              |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                          | <b>163 992,20 zł</b>                       | <b>236 598,77 zł</b>                       | <b>446 321,10 zł</b>                       |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                            | - zł                                       | - zł                                       | 234 497,13 zł                              |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               | 83 966,34 zł                               | 134 072,72 zł                              | 87 269,15 zł                               |
| III. Inne koszty operacyjne                                                    | 80 025,86 zł                               | 102 526,05 zł                              | 124 554,82 zł                              |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     | <b>1 191 708,22 zł</b>                     | <b>1 616 047,95 zł</b>                     | <b>1 995 021,54 zł</b>                     |
| <b>J. Przychody finansowe</b>                                                  | <b>6,52 zł</b>                             | <b>163 835,71 zł</b>                       | <b>95 368,52 zł</b>                        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                       | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| - od jednostek powiązanych                                                     | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| II. Odsetki, w tym:                                                            | 6,52 zł                                    | 171,08 zł                                  | 1 038,52 zł                                |
| - od jednostek powiązanych                                                     | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                 | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                           | - zł                                       | 21 941,31 zł                               | - zł                                       |
| V. Inne                                                                        | - zł                                       | 141 723,32 zł                              | 94 330,00 zł                               |
| <b>K. Koszty finansowe</b>                                                     | <b>911 822,04 zł</b>                       | <b>916 524,23 zł</b>                       | <b>1 470 543,29 zł</b>                     |
| I. Odsetki, w tym:                                                             | 536 762,65 zł                              | 722 396,05 zł                              | 1 093 990,75 zł                            |
| - dla jednostek powiązanych                                                    | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                          | 62 348,62 zł                               | - zł                                       | - zł                                       |
| IV. Inne                                                                       | 312 710,77 zł                              | 194 128,18 zł                              | 376 552,54 zł                              |
| <b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>                    | <b>279 892,70 zł</b>                       | <b>863 359,43 zł</b>                       | <b>619 846,87 zł</b>                       |
| <b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)</b>                          | <b>- zł</b>                                | <b>- zł</b>                                | <b>- zł</b>                                |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                          | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| II. Straty nadzwyczajne                                                        | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| <b>N. Zysk (strata) brutto (L+M)</b>                                           | <b>279 892,70 zł</b>                       | <b>863 359,43 zł</b>                       | <b>619 846,87 zł</b>                       |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>                                                    | <b>23 209,96 zł</b>                        | <b>236 106,46 zł</b>                       | <b>132 365,88 zł</b>                       |
| a) część bieżąca                                                               | 46 621,00 zł                               | 179 298,00 zł                              | 82 267,00 zł                               |
| b) część odroczone                                                             | 23 411,04 zł                               | 56 808,46 zł                               | 50 098,88 zł                               |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>        |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| <b>R. Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>                                          | <b>256 682,74 zł</b>                       | <b>627 252,97 zł</b>                       | <b>487 480,99 zł</b>                       |

Prezes Zarządu  
Stanisław Sulima



Data  
27-03-2015r.

Członek Zarządu  
Rafał Wojcik



Data  
27-03-2015r.

Vice Prezes Zarządu  
Marek Koniewski



Data  
27-03-2015r.

Główny Księgowy  
Agnieszka Gieniusz



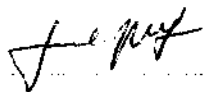
Data  
27-03-2015r.

ESKIMOS S.A  
ul.Podgórska 4  
05 - 520 Konstancin Jeziorna  
NIP 532-13-88-306

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

|                                                                                            | za okres<br>od 01-01-2014<br>do 31-12-2014 | za okres<br>od 01-01-2013<br>do 31-12-2013 | za okres<br>od 01-01-2012<br>do 31-12-2012 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>                           | <b>47 515 976,94 zł</b>                    | <b>48 031 681,03 zł</b>                    | <b>52 828 875,96 zł</b>                    |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                                            |                                            |                                            |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 41 443 980,63 zł                           | 42 514 817,32 zł                           | 44 805 607,02 zł                           |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 197 623,22 zł                              | 1 533 461,13 zł                            | 799 267,15 zł                              |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 49 675,75 zł                               | 86 313,77 zł                               | 135 427,62 zł                              |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 6 219 943,78 zł                            | 6 964 011,07 zł                            | 7 088 574,17 zł                            |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>46 524 516,54 zł</b>                    | <b>46 489 370,34 zł</b>                    | <b>50 985 781,69 zł</b>                    |
| I. Amortyzacja                                                                             | 1 255 345,57 zł                            | 1 237 312,43 zł                            | 1 314 530,12 zł                            |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 27 087 447,57 zł                           | 26 544 813,74 zł                           | 29 077 343,54 zł                           |
| III. Usługi obce                                                                           | 2 930 850,20 zł                            | 3 335 574,13 zł                            | 5 103 284,59 zł                            |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 520 209,24 zł                              | 483 090,68 zł                              | 495 552,50 zł                              |
| - podatek akcyzowy                                                                         |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 7 331 334,49 zł                            | 7 181 470,97 zł                            | 6 754 188,21 zł                            |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 1 567 604,79 zł                            | 1 444 733,08 zł                            | 1 451 299,85 zł                            |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 266 060,48 zł                              | 299 772,65 zł                              | 267 804,18 zł                              |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 5 565 664,20 zł                            | 5 962 602,66 zł                            | 6 521 778,70 zł                            |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>991 460,40 zł</b>                       | <b>1 542 310,69 zł</b>                     | <b>1 843 094,27 zł</b>                     |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>364 240,02 zł</b>                       | <b>310 335,93 zł</b>                       | <b>598 248,47 zł</b>                       |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | 45 500,00 zł                               | 14 096,74 zł                               | - zł                                       |
| II. Dotacje                                                                                | 201 117,04 zł                              | 224 924,13 zł                              | 468 489,43 zł                              |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             | 117 622,98 zł                              | 71 315,06 zł                               | 129 759,04 zł                              |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>163 992,20 zł</b>                       | <b>236 598,77 zł</b>                       | <b>446 321,10 zł</b>                       |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | - zł                                       | - zł                                       | 234 497,13 zł                              |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 83 966,34 zł                               | 134 072,72 zł                              | 87 269,15 zł                               |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 80 025,86 zł                               | 102 526,05 zł                              | 124 554,82 zł                              |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>1 191 708,22 zł</b>                     | <b>1 616 047,95 zł</b>                     | <b>1 995 021,64 zł</b>                     |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>6,52 zł</b>                             | <b>163 835,71 zł</b>                       | <b>95 368,52 zł</b>                        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 6,52 zł                                    | 171,08 zł                                  | 1 038,52 zł                                |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                                            | 21 941,31 zł                               | - zł                                       |
| V. Inne                                                                                    |                                            | 141 723,32 zł                              | 94 330,00 zł                               |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | <b>911 822,04 zł</b>                       | <b>916 524,23 zł</b>                       | <b>1 470 543,29 zł</b>                     |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 536 762,65 zł                              | 722 396,05 zł                              | 1 093 990,75 zł                            |
| - dla jednostek powiązanych                                                                |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                            |                                            | - zł                                       | - zł                                       |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                      | 62 348,62 zł                               | - zł                                       | - zł                                       |
| IV. Inne                                                                                   | 312 710,77 zł                              | 194 128,18 zł                              | 376 552,54 zł                              |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                | <b>279 892,70 zł</b>                       | <b>863 359,53 zł</b>                       | <b>619 846,87 zł</b>                       |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>                                      | <b>- zł</b>                                | <b>- zł</b>                                | <b>- zł</b>                                |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                                      | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| II. Straty nadzwyczajne                                                                    | - zł                                       | - zł                                       | - zł                                       |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>                                                       | <b>279 892,70 zł</b>                       | <b>863 359,53 zł</b>                       | <b>619 846,87 zł</b>                       |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                                                | <b>23 209,96 zł</b>                        | <b>236 106,46 zł</b>                       | <b>132 365,88 zł</b>                       |
| a) część bieżąca                                                                           | 46 621,00 zł                               | 179 298,00 zł                              | 82 267,00 zł                               |
| b) część odroczone                                                                         | 23 411,04 zł                               | 56 808,46 zł                               | 50 098,88 zł                               |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>                    | <b>- zł</b>                                | <b>- zł</b>                                | <b>- zł</b>                                |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                                      | <b>256 682,74 zł</b>                       | <b>627 253,07 zł</b>                       | <b>487 480,99 zł</b>                       |

Prezes Zarządu  
Stanisław Sulima



Data  
27-03-2015r.

Członek Zarządu  
Rafał Wójcik



Data  
27-03-2015r.

Vice Prezes Zarządu  
Marek Kaniewski



Data  
27-03-2015r.

Główny Księgowy  
Agnieszka Gieniusz



Data  
27-03-2015r.

ESKIMOS S.A  
ul. Podgórska 4  
05 - 520 Konstancin Jeziorna  
NIP 532-13-88-306

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

|                                                                                                              | Stan na 31.12.2014     | Stan na 31.12.2013     | Stan na 31.12.2012     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                        |                        |                        |
| I. Zysk (strata) netto                                                                                       | 256 682,74 zł          | 627 252,87 zł          | 487 480,99 zł          |
| II. Korekty razem                                                                                            | 803 348,09 zł          | 1 077 252,72 zł        | 1 543 759,60 zł        |
| 1. Amortyzacja                                                                                               | 1 255 345,57 zł        | 1 237 312,43 zł        | 1 314 530,12 zł        |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 124 886,01 zł          | 57 948,66 zł           | 140 242,80 zł          |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 535 664,17 zł          | 725 538,41 zł          | 1 090 929,30 zł        |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | - 45 500,00 zł         | 160 776,11 zł          | 192 663,98 zł          |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 11 317,67 zł           | 96 841,13 zł           | 20 750,45 zł           |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 78 562,04 zł           | 1 272 411,78 zł        | 1 731 325,00 zł        |
| 7. Zmiana stanu należności                                                                                   | - 495 432,85 zł        | 398 548,06 zł          | 1 423 483,85 zł        |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | - 425 267,55 zł        | 1 288 205,68 zł        | 1 005 354,35 zł        |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | - 236 226,97 zł        | 1 146 468,64 zł        | 97 838,45 zł           |
| 10. Inne korekty                                                                                             |                        |                        |                        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>                                      | <b>1 060 030,83 zł</b> | <b>1 704 505,59 zł</b> | <b>2 031 240,99 zł</b> |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                        |                        |                        |
| I. Wpływy                                                                                                    | 45 500,00 zł           | 244 766,53 zł          | 278 137,08 zł          |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 45 500,00 zł           | 117 475,00 zł          | 182 768,50 zł          |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                        |                        |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             |                        |                        | 1 038,58 zł            |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 |                        |                        |                        |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 |                        |                        | 1 038,58 zł            |
| - zbycie aktywów finansowych                                                                                 |                        |                        |                        |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                                              |                        |                        |                        |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                               |                        |                        |                        |
| - odsetki                                                                                                    |                        |                        | 1 038,58 zł            |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                          |                        |                        |                        |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                        | 127 291,53 zł          | 94 330,00 zł           |
| II. Wydatki                                                                                                  | 273 708,36 zł          | 387 521,15 zł          | 721 043,68 zł          |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 273 708,36 zł          | 384 967,68 zł          | 668 546,83 zł          |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                        |                        |                        |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               |                        |                        |                        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 |                        |                        |                        |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 |                        |                        |                        |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                |                        |                        |                        |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          |                        |                        |                        |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                        | 2 553,47 zł            | 52 496,85 zł           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>228 208,36 zł</b>   | <b>147 245,38 zł</b>   | <b>457 093,40 zł</b>   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                        |                        |                        |
| I. Wpływy                                                                                                    | 8 442 556,46 zł        | 16 605 775,76 zł       | 8 051 727,49 zł        |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                        |                        |                        |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 8 442 556,46 zł        | 16 605 775,76 zł       | 8 051 727,49 zł        |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                        |                        |                        |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     |                        |                        |                        |
| II. Wydatki                                                                                                  | 9 425 750,83 zł        | 17 963 596,39 zł       | 9 634 248,98 zł        |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                        |                        |                        |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 413 343,94 zł          |                        | 620 015,91 zł          |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                    |                        |                        |                        |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 8 077 589,74 zł        | 16 855 310,92 zł       | 7 076 973,94 zł        |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                        |                        |                        |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                        |                        |                        |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 393 408,21 zł          | 383 726,36 zł          | 744 407,50 zł          |
| 8. Odsetki                                                                                                   | 535 664,17 zł          | 718 571,57 zł          | 1 091 967,88 zł        |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    | 5 744,77 zł            | 5 987,54 zł            | 100 883,75 zł          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>916 805,63 zł</b>   | <b>1 642 179,37 zł</b> | <b>1 417 478,51 zł</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)</b>                                               | <b>151 371,90 zł</b>   | <b>203 930,34 zł</b>   | <b>5 812,50 zł</b>     |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>151 371,90 zł</b>   | <b>203 605,29 zł</b>   | <b>6 249,94 zł</b>     |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 |                        | 325,05 zł              | 437,44 zł              |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>544 976,44 zł</b>   | <b>341 371,15 zł</b>   | <b>335 121,21 zł</b>   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | <b>393 604,54 zł</b>   | <b>545 301,49 zł</b>   | <b>340 933,71 zł</b>   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |                        |                        |                        |

Prezes Zarządu  
Stanisław Sulima

Data  
27-03-2015r.

Członek Zarządu  
Rafał Wójcik

Data  
27-03-2015r.

Vice Prezes Zarządu  
Marek Kaniewski

Data  
27-03-2015r.

Główny Księgowy  
Agnieszka Glienisz

Data  
27-03-2015r.

ESKIMOS S.A.  
ul. Podgórska 4  
05-520 Konstancin Jeziorna  
NIP 532-13-88-306

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

|                                                                                                       | Stan na<br>31.12.2014   | Stan na<br>31.12.2013   | Stan na<br>31.12.2012   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>                                            | <b>14 709 602,75 zł</b> | <b>14 082 349,88 zł</b> | <b>13 779 599,23 zł</b> |
| - korekty błędów podstawowych                                                                         |                         |                         |                         |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>                            | <b>14 709 602,75 zł</b> | <b>14 082 349,88 zł</b> | <b>13 779 599,23 zł</b> |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                    | 10 333 598,50 zł        | 10 333 598,50 zł        | 10 333 598,50 zł        |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                          |                         |                         |                         |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                         |                         |                         |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                     |                         |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                         |                         |                         |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                                                          |                         |                         |                         |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                    | 10 333 598,50 zł        | 10 333 598,50 zł        | 10 333 598,50 zł        |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                                            |                         |                         |                         |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                                                     |                         |                         |                         |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                         |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                         |                         |                         |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                                            |                         |                         |                         |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu                                                          |                         |                         |                         |
| a) zwiększenie                                                                                        |                         |                         |                         |
| b) zmniejszenie                                                                                       |                         |                         |                         |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                                                          |                         |                         |                         |
| <b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                               | <b>3 748 751,38 zł</b>  | <b>3 261 270,39 zł</b>  | <b>2 697 828,00 zł</b>  |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                            | 213 908,93 zł           | 487 480,99 zł           | 563 442,39 zł           |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             | 213 908,93 zł           | 487 480,99 zł           | 563 442,39 zł           |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                            |                         |                         |                         |
| - z podziału zysku (ustawowo)                                                                         |                         |                         |                         |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                        | 213 908,93 zł           | 487 480,99 zł           | 563 442,39 zł           |
| - z podziału zysku                                                                                    |                         |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                         |                         |                         |
| - pokrycia straty                                                                                     |                         |                         |                         |
| - koszty emisji akcji                                                                                 |                         |                         |                         |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                             | 3 962 660,31 zł         | 3 748 751,38 zł         | 3 261 270,39 zł         |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                  |                         |                         | <b>435 285,57 zł</b>    |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                 |                         |                         | 435 285,57 zł           |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                         |                         | 435 285,57 zł           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                         |                         |                         |
| - zbycia środków trwałych                                                                             |                         |                         |                         |
| - strata ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne                |                         |                         |                         |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                         |                         |                         |                         |
| <b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                  |                         |                         |                         |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                              |                         |                         |                         |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                         |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                         |                         |                         |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                         |                         |                         |                         |
| <b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                            | <b>627 252,87 zł</b>    | <b>487 480,99 zł</b>    | <b>1 183 458,30 zł</b>  |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          | 627 252,87 zł           | 487 480,99 zł           | 1 183 458,30 zł         |
| - korekty błędów podstawowych                                                                         |                         |                         |                         |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            | 627 252,87 zł           | 487 480,99 zł           | 1 183 458,30 zł         |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                         |                         |                         |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                      |                         |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            | 627 252,87 zł           | 487 480,99 zł           | 1 183 458,30 zł         |
| - przekazanie na kapitał zapasowy                                                                     | 213 908,93 zł           | 487 480,99 zł           | 563 442,39 zł           |
| - wypłata dywidendy                                                                                   | 413 343,94 zł           |                         | 620 015,91 zł           |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            |                         |                         |                         |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        |                         |                         |                         |
| - korekty błędów podstawowych                                                                         |                         |                         |                         |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          |                         |                         |                         |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                         |                         |                         |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                    |                         |                         |                         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                         |                         |                         |
| - pokrycie z kapitału zapasowego                                                                      |                         |                         |                         |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          |                         |                         |                         |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   |                         |                         |                         |
| <b>8. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>256 682,74 zł</b>    | <b>627 252,87 zł</b>    | <b>487 480,99 zł</b>    |
| a) zysk netto                                                                                         | 256 682,74 zł           | 627 252,87 zł           | 487 480,99 zł           |
| b) strata netto                                                                                       |                         |                         |                         |
| c) odpisy z zysku                                                                                     |                         |                         |                         |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)</b>                                             | <b>14 552 941,55 zł</b> | <b>14 709 602,75 zł</b> | <b>14 082 349,88 zł</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |                         |                         |                         |

Prezes Zarządu  
Stanisław Sulima

Data:  
27-03-2015r.

Członek Zarządu  
Rafał Wójcik

Data:  
27-03-2015r.

Vice Prezes Zarządu  
Marek Koniewski

Data:  
27-03-2015r.

Główny Księgowy  
Agnieszka Gliński

Data:  
27-03-2015r.

