

**Nota nr 8: Zapasy**

| Rodzaj zapasu               | Materiały | Półprodukty i produkty w toku | Produkty gotowe | Towary     | Zaliczki na poczet dostaw | RAZEM      |
|-----------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------|------------|---------------------------|------------|
| <b>Wartość brutto</b>       |           |                               |                 |            |                           |            |
| B.Z. 31.12.2013             |           |                               |                 | 835 666,51 |                           | 835 666,51 |
| B.Z. 31.12.2014             |           |                               |                 | 223 707,06 |                           | 223 707,06 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |           |                               |                 |            |                           |            |
| B.Z. 31.12.2013             |           |                               |                 |            |                           | 0,00       |
| Zwiększenia                 |           |                               |                 |            |                           | 0,00       |
| Wykorzystanie               |           |                               |                 |            |                           | 0,00       |
| Rozwiązanie                 |           |                               |                 |            |                           | 0,00       |
| B.Z. 31.12.2014             | 0,00      | 0,00                          | 0,00            | 0,00       | 0,00                      | 0,00       |
| <b>Wartość bilansowa</b>    |           |                               |                 |            |                           |            |
| B.Z. 31.12.2013             | 0,00      | 0,00                          | 0,00            | 835 666,51 | 0,00                      | 835 666,51 |
| B.Z. 31.12.2014             | 0,00      | 0,00                          | 0,00            | 223 707,06 | 0,00                      | 223 707,06 |

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**

Nie dokonywano odpisów aktualizujących.

**Nota nr 9: Należności krótkoterminowe**

|                      | od jednostek powiązanych              |                                                                   | od jednostek pozostałych              |                                                                   |              |
|----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| Wyszczególnienie     | należności z tytułu<br>dostaw i usług | pozostałe<br>należności, w tym<br>dochodzone na<br>drodze sądowej | należności z tytułu<br>dostaw i usług | pozostałe<br>należności, w tym<br>dochodzone na<br>drodze sądowej | RAZEM        |
| Wartość brutto       |                                       |                                                                   |                                       |                                                                   |              |
| B.Z. 31.12.2013      | 1 644 834,76                          |                                                                   | 258 164,97                            |                                                                   | 1 902 999,73 |
| B.Z. 31.12.2014      | 2 161 683,40                          |                                                                   | 1 057 396,63                          |                                                                   | 3 219 080,03 |
| Odpisy aktualizujące |                                       |                                                                   |                                       |                                                                   |              |
| B.Z. 31.12.2013      |                                       |                                                                   | 50 725,76                             |                                                                   | 50 725,76    |
| Zwiększenia          |                                       |                                                                   | 50 000,00                             |                                                                   | 50 000,00    |
| Wykorzystanie        |                                       |                                                                   |                                       |                                                                   | 0,00         |
| Rozwiązanie          |                                       |                                                                   |                                       |                                                                   | 0,00         |
| B.Z. 31.12.2014      | 0,00                                  | 0,00                                                              | 100 725,76                            | 0,00                                                              | 100 725,76   |
| Wartość bilansowa    |                                       |                                                                   |                                       |                                                                   |              |
| B.Z. 31.12.2013      | 1 644 834,76                          | 0,00                                                              | 207 439,21                            | 0,00                                                              | 1 852 273,97 |
| B.Z. 31.12.2014      | 2 161 683,40                          | 0,00                                                              | 956 670,87                            | 0,00                                                              | 3 118 354,27 |

**Nota nr 10: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów |                                    | Stan na 31.12.2013 | Stan na 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.                                                 | ubezpieczenia majątkowe OC AC      | 2 134,97           | 3 410,25           |
| 2.                                                 | prenumerata                        | 1 920,79           | 790,81             |
| 3.                                                 | atesty higieniczne, patenty i inne | 5 802,04           | 4 166,66           |
| 4.                                                 |                                    |                    |                    |
| 5.                                                 |                                    |                    |                    |
| 6.                                                 |                                    |                    |                    |
| 7.                                                 |                                    |                    |                    |
| Razem                                              |                                    | 9 857,80           | 8 367,72           |

**Nota nr 11: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2014**

| Akcjonariusz /<br>Udziałowiec | Rodzaj<br>uprzywilejowania | Liczba<br>udziałów/akcji | wartość nominalna<br>akcji/udziału | Wartość<br>udziałów/akcji | Udział %    |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------|
| Moska Krzysztof               | brak                       | 2 650 695,00             | 0,20                               | 530 139,00                | 27,90%      |
| Gamrat SA                     | brak                       | 1 898 872,00             | 0,20                               | 379 774,40                | 19,99%      |
| Ewa Kobosko                   | brak                       | 835 231,00               | 0,20                               | 167 046,20                | 8,79%       |
| Leszek Sobik                  | brak                       | 1 611 373,00             | 0,20                               | 322 274,60                | 16,96%      |
| Carlson Venture               | brak                       | 500 150,00               | 0,20                               | 100 030,00                | 5,26%       |
| Pozostali poniżej 5%          | brak                       | 2 003 700,00             | 0,20                               | 400 740,00                | 21,09%      |
| <b>Razem</b>                  |                            | <b>9 500 021,00</b>      |                                    | <b>1 900 004,20</b>       | <b>100%</b> |

**Nota nr 12: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych**

| Wyszczególnienie                                                | Stan na<br>31.12.2013 | Stan na<br>31.12.2014 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>         | <b>7 457 567,83</b>   | <b>10 238 397,38</b>  |
| 1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                       | 2 780 829,55          | -506 135,45           |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                       | 2 780 829,55          | 908 805,75            |
| - PODZIAŁ WYNIKU Z ROKU UBIEGŁEGO                               | 2 780 829,55          | 908 805,75            |
| -                                                               |                       |                       |
| b) zmniejszenie z tyt.umorzenia udziałów                        | 0,00                  | 1 414 941,20          |
| -                                                               |                       |                       |
| <b>1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b> | <b>10 238 397,38</b>  | <b>9 732 261,93</b>   |

| Wyszczególnienie                                                     | Stan na<br>31.12.2013 | Stan na<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b> |                       | <b>0,00</b>           |
| 1.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych              | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| -                                                                    |                       |                       |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| -                                                                    |                       |                       |
| <b>1.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |

**Nota nr 13: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

| Wyszczególnienie                                    | Wartość             |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>I Zysk / strata netto</b>                        | <b>1 001 218,79</b> |
| <b>II Podział zysku / pokrycie straty</b>           | <b>1 001 218,79</b> |
| 1 wypłata dywidendy                                 |                     |
| 2 kapitał zapasowy                                  | 1 001 218,79        |
| <b>III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata</b> |                     |

**Nota nr 14: Pozostałe rezerwy**

| Wyszczególnienie              | Na naprawy<br>gwarancyjne | Na restrukturyzację | Na podatek<br>dochodowy | na inne<br>zobowiązania | Razem             |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>B.Z. 31.12.2013 w tym:</b> |                           |                     | <b>459 399,66</b>       | <b>146 200,00</b>       | <b>605 599,66</b> |
| - długoterminowe              |                           |                     | 311 492,00              |                         | 311 492,00        |
| - krótkoterminowe             |                           |                     | 147 907,66              | 146 200,00              | 294 107,66        |
| Zwiększenia                   |                           |                     |                         | 53 617,40               | 53 617,40         |
| Wykorzystanie                 |                           |                     |                         | 119 580,44              | 119 580,44        |
| Rozwiązanie                   |                           |                     | 116 137,02              | 23 309,56               | 139 446,58        |
| <b>B.Z. 31.12.2014 w tym:</b> |                           | <b>0,00</b>         | <b>343 262,64</b>       | <b>56 927,40</b>        | <b>400 190,04</b> |
| - długoterminowe              |                           |                     |                         |                         | 0,00              |
| - krótkoterminowe             |                           |                     | 343 262,64              | 53 617,40               | 396 880,04        |



**Nota nr 15: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów,**

| Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)      | 01.01.2013 r. -<br>31.12.2013 r. | 01.01.2014 r. -<br>31.12.2014 r. |
|----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym:               | 1 862 689,23                     | 895 119,37                       |
| usługi udzielania pożyczek pośrednictwa prowizje   | 671 345,19                       | 836 458,29                       |
| - leasingowe -część odsetkowa                      | 144 451,69                       | 58 661,08                        |
| sprzedaż produktów                                 | 191 867,26                       | 0,00                             |
| usługi leasingowe – część kapitałowa               | 855 025,09                       |                                  |
| -                                                  |                                  |                                  |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym: | 30 292 647,02                    | 33 490 028,57                    |
| - ze sprzedaży towarów                             | 30 292 647,02                    | 33 357 822,24                    |
| - ze sprzedaży surowców i materiałów               |                                  | 132 206,33                       |
| <b>RAZEM</b>                                       | <b>32 155 336,25</b>             | <b>34 385 147,94</b>             |

| Struktura terytorialna                                             | 01.01.2013 r. -<br>31.12.2013 r. | 01.01.2014 r. -<br>31.12.2014 r. |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług razem w tym:                          | 1 862 689,23                     | 895 119,37                       |
| Kraj                                                               | 1 862 689,23                     | 895 119,37                       |
| UE                                                                 |                                  |                                  |
| Eksport                                                            |                                  |                                  |
| Przychody ze sprzedaży towarów ,surowców i materiałów razem w tym: | 30 292 647,02                    | 33 490 028,57                    |
| Kraj                                                               | 26 242 625,46                    | 19 381 128,24                    |
| UE                                                                 | 4 047 925,28                     | 14 107 599,39                    |
| Eksport                                                            | 2 096,28                         | 1 300,94                         |
| <b>RAZEM</b>                                                       | <b>32 155 336,25</b>             | <b>34 385 147,94</b>             |

**Nota nr 16: Koszty według rodzaju**

| Wyszczególnienie                                                           | 01.01.2013 r. -<br>31.12.2013 r. | 01.01.2014 r. -<br>31.12.2014 r. |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Koszty według rodzaju                                                      |                                  |                                  |
| - amortyzacja                                                              | 20 050,97                        | 21 447,97                        |
| - zużycie materiałów i energii                                             | 49 229,45                        | 46 121,99                        |
| - usługi obce                                                              | 932 876,01                       | 863 575,12                       |
| - podatki i opłaty                                                         | 21 659,24                        | 36 106,12                        |
| - wynagrodzenia                                                            | 602 215,14                       | 562 077,85                       |
| - ubezpieczenia i inne świadczenia                                         | 56 943,88                        | 42 901,46                        |
| - pozostałe koszty rodzajowe                                               | 48 017,11                        | 30 684,15                        |
| <b>Koszty według rodzaju razem</b>                                         | <b>1 730 991,80</b>              | <b>1 602 914,66</b>              |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych               |                                  |                                  |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) |                                  |                                  |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)                                         | -681 827,43                      | -598 843,04                      |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)                                  | -1 049 164,37                    | -1 004 071,62                    |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |

**Nota nr 17: Przychody odsetkowe**

01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie                       | Odsetki<br>otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: |                        |                        | Razem             |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
|                                        |                      | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12<br>miesięcy | powyżej 12<br>miesięcy |                   |
| Dłużne instrumenty finansowe           |                      |                                               |                        |                        | 0,00              |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 210 774,96           | 17 563,23                                     |                        |                        | 228 338,19        |
| Pozostałe aktywa                       |                      |                                               |                        |                        | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>210 774,96</b>    | <b>17 563,23</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>228 338,19</b> |

01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

| Wyszczególnienie                       | Odsetki otrzymane | Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności: |                     |                     | Razem      |
|----------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
|                                        |                   | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |            |
| Dłużne instrumenty finansowe           |                   |                                               |                     |                     | 0,00       |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 181 218,49        |                                               |                     |                     | 181 218,49 |
| Pozostałe aktywa                       |                   |                                               |                     |                     | 0,00       |
| RAZEM                                  | 181 218,49        | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                | 181 218,49 |

**Nota nr 18: Koszty odsetkowe**

01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie                                 | Odsetki zapłacone | Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności: |                     |                     | Razem    |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------|
|                                                  |                   | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |          |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu    |                   |                                               |                     |                     | 0,00     |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 1 050,30          |                                               |                     |                     | 1 050,30 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe            |                   |                                               |                     |                     | 0,00     |
| Pozostałe pasywa                                 |                   |                                               |                     |                     | 0,00     |
| RAZEM                                            | 1 050,30          | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                | 1 050,30 |

01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

| Wyszczególnienie                                 | Odsetki zapłacone | Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności: |                     |                     | Razem     |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
|                                                  |                   | do 3 miesięcy                                 | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |           |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu    |                   |                                               |                     |                     | 0,00      |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 21 759,83         |                                               |                     |                     | 21 759,83 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe            |                   |                                               |                     |                     | 0,00      |
| Pozostałe pasywa                                 |                   |                                               |                     |                     | 0,00      |
| RAZEM                                            | 21 759,83         | 0,00                                          | 0,00                | 0,00                | 21 759,83 |

**Nota nr 19: Struktura podatku dochodowego**

| Wyszczególnienie                             | 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r. | 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r. |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący                    | 441 310,00                    | 403 291,00                    |
| Podatek dochodowy z dywidendy                | 14 983,00                     |                               |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego | 224 131,80                    | - 104 577,32                  |
| RAZEM                                        | 680 424,80                    | 298 713,68                    |



**Nota nr 20: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto**

| Wyszczególnienie                                     |                                                                 | 01.01.2013 r. -<br>31.12.2013 r. | 01.01.2014 r. -<br>31.12.2014 r. |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Przychody bilansowe</b>                           |                                                                 |                                  |                                  |
| 1.                                                   | Sprzedaż produktów i usług                                      | 32 155 336,25                    | 34 385 147,94                    |
| 2.                                                   | Pozostałe przychody operacyjne                                  | 314 674,34                       | 282 978,18                       |
| 3.                                                   | Przychody finansowe                                             | 1 697 208,35                     | 228 338,19                       |
| 4.                                                   | Zyski nadzwyczajne                                              | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>Razem</b>                                         |                                                                 | <b>34 167 218,94</b>             | <b>34 896 464,31</b>             |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b> |                                                                 |                                  |                                  |
| 1.                                                   |                                                                 |                                  |                                  |
| <b>Razem</b>                                         |                                                                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      |
| <b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>  |                                                                 |                                  |                                  |
| 1.                                                   | Bilansowa wycena wartości instrumentów finansowych i inwestycji | 1 318 843,00                     | 0,00                             |
| 2.                                                   | Odszkodowania OC/AC                                             | 11 263,41                        | 0,00                             |
| 3.                                                   | Różnice kursowe niezrealizowane rok bieżący                     | 7 831,21                         | 16 400,98                        |
| 4)                                                   | dywidenda                                                       | 78 858,48                        | 0,00                             |
| 5)                                                   | Przeszacowanie inwestycji                                       | 15 900,00                        | 45 362,60                        |
| 6)                                                   | Część kapitałowa leasing finansowy                              | 855 025,09                       |                                  |
| 7)                                                   | rozwiązane rezerwy z roku poprzedniego                          | 142 890,00                       | 146 200,00                       |
| 8)                                                   | Wycena śródroczna akcji spółki Mr Hamburger                     | 108 068,50                       | 482 407,34                       |
| 9)                                                   | Różnice kursowe niezrealizowane rok poprzedni                   | 200,35                           | 3 919,79                         |
| 10)                                                  | Nie zapłacone noty odsetkowe                                    |                                  | 17 563,23                        |
| 11)                                                  |                                                                 |                                  |                                  |
| <b>Razem</b>                                         |                                                                 | <b>2 538 880,04</b>              | <b>711 853,94</b>                |
| <b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>           |                                                                 | <b>31 628 338,90</b>             | <b>34 184 610,37</b>             |

|                                                           |                                                        |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Koszty bilansowe</b>                                   |                                                        |                      |                      |
| 1.                                                        | Koszty podstawowej działalności operacyjnej            | 30 508 973,14        | 32 627 959,96        |
| 2.                                                        | Koszty pozostałej działalności operacyjnej             | 622 252,27           | 141 499,80           |
| 3.                                                        | Koszty finansowe                                       | 21 759,83            | 827 072,08           |
| 4.                                                        | Straty nadzwyczajne                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Razem</b>                                              |                                                        | <b>31 152 985,24</b> | <b>33 596 531,84</b> |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b> |                                                        |                      |                      |
| 1.                                                        | Amortyzacja NKUP                                       | 723,60               | 868,32               |
| 2.                                                        | Ubezpieczenia OC/AC NKUP                               | 2 011,44             | 5 958,00             |
| 3.                                                        | Koszty napraw powypadkowych OC/AC                      | 119 358,31           | 0,00                 |
| 4.                                                        | Wycena bilansowa inwestycje i instrumenty finansowe    | 365 808,26           | 518 797,80           |
| 5.                                                        | Różnice kursowe NKUP 2014                              | 3 974,70             | 38 692,60            |
| 6.                                                        | Różnice kursowe niezrealizowane rok poprzedni          | 34 579,40            | 7 831,24             |
| 7.                                                        | Koszty Newconnekt NKUP                                 | 38 500,00            | 46 015,07            |
| 8.                                                        | Koszt ZUS za grudzień roku bieżącego                   | 2 975,79             | 0,00                 |
| 9.                                                        | Rezerwa na przyszłe zobowiązania                       | 146 200,00           | 53 617,40            |
| 10.                                                       | darowizna                                              | 0,00                 | 10 630,32            |
| 11.                                                       | pozostałe koszty NKUP                                  | 11 282,38            |                      |
| 12.                                                       | odsetki budżetowe                                      | 2 215,55             | 130,36               |
| 13.                                                       | Wycena śródroczna akcji spółki Telgam na dzień debiutu | 108 068,50           |                      |
| 14.                                                       | Różnice kursowe od rozrach.krajowych NKUP              | 0,00                 | 5 318,75             |
| 15.                                                       | Wycena instrumenty finansowe z BO                      | 186 011,92           | 770 628,34           |
| 16.                                                       | inne koszty niepodatkowe                               | 74 587,80            | 26 018,29            |
| 17.                                                       | Część kapitałowa leasing finansowy                     | 855 025,56           |                      |
| 18.                                                       | Aktualizacja wartości należności handlowych            |                      | 50 000,00            |
| <b>Razem</b>                                              |                                                        | <b>1 951 323,21</b>  | <b>1 534 506,49</b>  |
| <b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>                   |                                                        |                      |                      |
| 1.                                                        | zUS 12/2014                                            |                      |                      |
| 2.                                                        | zUS 12/2013                                            | 2 612,70             |                      |
| 3.                                                        |                                                        |                      |                      |
| <b>Razem</b>                                              |                                                        | <b>2 612,70</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>                             |                                                        | <b>29 204 274,73</b> | <b>32 062 025,35</b> |

|                                            |  |             |             |
|--------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| <b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b> |  |             |             |
| 1.                                         |  |             |             |
| <b>Razem</b>                               |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|                                                              |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych | 2 424 064,00      | 2 122 585,00      |
| Stawka podatku dochodowego od osób prawnych                  | 19%               | 19%               |
| <b>Podatek dochodowy bieżący</b>                             | <b>460 572,00</b> | <b>403 291,00</b> |

**Nota nr 21: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Tytuł zdarzenia                                                   | B.Z. 31.12.2013                    |                            |                  | B.Z. 31.12.2014                    |                            |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|
|                                                                   | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów    | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów    |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b> |                                    |                            |                  |                                    |                            |                  |
| 1) rezerwa badanie                                                | 6 200,00                           | 19%                        | 1 178,00         | 6 200,00                           | 19%                        | 1 178,00         |
| 2) rezerwa premia                                                 | 140 000,00                         | 19%                        | 26 600,00        | 47 417,40                          | 19%                        | 9 009,31         |
| 3) różnice kursowe                                                | 3 974,70                           | 19%                        | 755,19           | 38 692,60                          | 19%                        | 7 351,59         |
| 4) wycena akcji Plast Box                                         |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 5) zus za grudzień                                                | 2 975,79                           | 19%                        | 565,40           | 0,00                               | 19%                        | 0,00             |
| 6) rezerwa Sobet                                                  | 186 011,92                         | 19%                        | 35 342,26        | 186 011,92                         | 19%                        | 35 342,26        |
| 7)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 8)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 9)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 10)                                                               |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 11)                                                               |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>                                                      | <b>339 162,41</b>                  | <b>x</b>                   | <b>64 440,85</b> | <b>278 321,92</b>                  | <b>x</b>                   | <b>52 881,16</b> |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>  |                                    |                            |                  |                                    |                            |                  |
| 1)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 2)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 3)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 4)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>                                                      | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b> |                                    |                            |                  |                                    |                            |                  |
| 1)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 2)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 3)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| 4)                                                                |                                    | 19%                        | 0,00             |                                    | 19%                        | 0,00             |
| <b>RAZEM</b>                                                      | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                        | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>      |
| <b>OGÓŁEM</b>                                                     |                                    |                            | <b>64 440,85</b> |                                    |                            | <b>52 881,16</b> |

**Nota nr 22: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

| Tytuł zdarzenia                                                   | B.Z. 31.12.2013                     |                            |                   | B.Z. 31.12.2014                     |                            |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                                                   | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy     | kwota dodatnia różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota rezerwy     |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b> |                                     |                            |                   |                                     |                            |                   |
| 1) różnice kursowe                                                | 7 831,24                            | 19%                        | 1 487,94          | 16 400,98                           | 19%                        | 3 116,19          |
| wycena MK Kuchar                                                  | 770 628,34                          | 19%                        | 146 419,38        | 105 448,56                          | 19%                        | 20 035,23         |
| 3) przeszacowanie                                                 | 15 900,00                           | 19%                        | 3 021,00          | 1 684 795,90                        | 19%                        | 320 111,22        |
| 4)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 5)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 6)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 7)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 8)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 9)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 10)                                                               |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                                                      | <b>794 359,58</b>                   | <b>x</b>                   | <b>150 928,00</b> | <b>1 806 645,44</b>                 | <b>x</b>                   | <b>343 262,64</b> |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>  |                                     |                            |                   |                                     |                            |                   |
| 1) aktualizacja wart.inwestycji                                   |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 2)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 3)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 4)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                                                      | <b>0,00</b>                         | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>       |
| <b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów</b>         |                                     |                            |                   |                                     |                            |                   |
| 1)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 2)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 3)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| 4)                                                                |                                     | 19%                        | 0,00              |                                     | 19%                        | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                                                      | <b>0,00</b>                         | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>x</b>                   | <b>0,00</b>       |
| <b>OGÓŁEM</b>                                                     |                                     |                            | <b>150 928,00</b> |                                     |                            | <b>343 262,64</b> |



**Nota nr 23: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

| Wyszczególnienie                                                                                                | 01.01.2013 r. -<br>31.12.2013 r. | 01.01.2014 r. -<br>31.12.2014 r. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                        | 5 821 056,41                     | 6 335 545,45                     |
| inne aktywa pieniężne                                                                                           |                                  |                                  |
| <b>Środki pieniężne w bilansie</b>                                                                              | <b>5 821 056,41</b>              | <b>6 335 545,45</b>              |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej                                                                             | 54,91                            |                                  |
| Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych |                                  |                                  |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów</b>                                 | <b>5 821 111,32</b>              | <b>6 335 545,45</b>              |

| Wyszczególnienie                                                                                                   | 01.01.2013 r. -<br>31.12.2013 r. | 01.01.2014 r. -<br>31.12.2014 r. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Amortyzacja</b>                                                                                                 | <b>20 050,97</b>                 | <b>21 447,97</b>                 |
| amortyzacja wartości niematerialnych                                                                               |                                  |                                  |
| amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych                                                                            | 20 050,97                        | 21 447,97                        |
| <b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>                                                     | <b>-260 076,97</b>               | <b>-712 040,67</b>               |
| odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej                                                                | -181 218,49                      |                                  |
| odsetki naliczone dotyczące działalności finansowej                                                                |                                  |                                  |
| odsetki otrzymane dotyczące działalności inwestycyjnej                                                             |                                  | -704 880,38                      |
| odsetki naliczone dotyczące działalności inwestycyjnej                                                             |                                  | -7 160,29                        |
| dywidendy otrzymane                                                                                                | -78 858,48                       | 0,00                             |
| <b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>                                                        | <b>-323 866,78</b>               | <b>-45 362,60</b>                |
| Zysk/(Strata) ze zbycia środków trwałych                                                                           |                                  |                                  |
| Zysk/(Strata) ze zbycia inwestycji                                                                                 | -323 866,78                      |                                  |
| Aktualizacja wartości inwestycji                                                                                   |                                  | -45 362,60                       |
| Inne                                                                                                               |                                  |                                  |
| <b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>                                                         | <b>78 164,66</b>                 | <b>-208 719,62</b>               |
| bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania                                                                      | 78 164,66                        | -208 719,62                      |
| zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy ujęta w kapitałach                                              |                                  | 0,00                             |
| <b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>                                                        | <b>-37 505,78</b>                | <b>611 959,45</b>                |
| bilansowa zmiana stanu zapasów                                                                                     | -37 505,78                       | 611 959,45                       |
| <b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>                                                           | <b>-818 416,13</b>               | <b>-1 455 657,44</b>             |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu                                                     | -818 416,13                      | -1 455 657,44                    |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych                                      |                                  |                                  |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych                                        |                                  |                                  |
| korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych                                           |                                  |                                  |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b> | <b>752 560,91</b>                | <b>688 170,76</b>                |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu                                                     | 752 560,91                       | 688 170,76                       |
| <b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>                                                             | <b>-3 251 390,18</b>             | <b>789 015,12</b>                |
| aktualizacja wyceny inwestycji -akcje Mr Kuchar                                                                    | -770 628,34                      | 807 018,80                       |
| aktualizacja wyceny inwestycji -akcje Plast Box                                                                    | -548 214,66                      |                                  |
| aktualizacja z roku poprzedniego                                                                                   | -365 808,26                      |                                  |
| aktualizacja wart.inwestycji nieruchomości gruntowa                                                                | -15 900,00                       |                                  |
| leasing finansowy                                                                                                  | -855 025,09                      | -18 003,68                       |
| odszkodowania powypadkowe                                                                                          | -112 643,41                      |                                  |
| wycena śródroczna Telgam                                                                                           | -108 068,50                      |                                  |
| rozwiązane rezerwy z roku poprzedniego                                                                             | -142 890,00                      |                                  |
| zawiazane rezerwy z roku bieżącego                                                                                 | -146 200,00                      |                                  |
| aktualizacja należności                                                                                            | -186 011,92                      |                                  |

**Nota nr 33: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

**a) transakcje handlowe**

| Wyszczególnienie |                                | Należności            | Zobowiązania | Przychody                              | Koszty               |
|------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------------------------|----------------------|
|                  |                                | stan na 31.12.2014 r. |              | za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r. |                      |
| 1                | GAMRAT SA                      | 1 868 693,00          | 0,00         | 11 330 681,30                          | 10 561 633,23        |
| 2                | LENTEX SA                      | 167 512,73            | 0,00         | 3 465 817,13                           | 3 011 339,28         |
| 3                | DEVOREX                        | 0,00                  | 0,00         | 1 356 719,76                           | 1 259 226,63         |
| 4                | PLAST BOX SA                   | 0,00                  | 0,00         | 183 436,63                             | 0,00                 |
| 5                | Plast Dach/Pd profil Sp. zo.o. | 116 973,15            | 0,00         | 1 358 335,55                           | 1 076 514,07         |
| 6                | Mr Hamburger SA                | 8 504,52              | 0,00         | 71 978,87                              | 32 800,76            |
| <b>Razem</b>     |                                | <b>2 161 683,40</b>   | <b>0,00</b>  | <b>17 766 969,24</b>                   | <b>15 941 513,97</b> |

**b) transakcje finansowe**

| Wyszczególnienie |                                 | Przychody finansowe |
|------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1.               | Plast Dach/ Pd Profil Sp. zo.o. | 17 879,21           |
| 2                | Mr Hamburgs SA                  | 5510,33             |
| <b>Razem</b>     |                                 | <b>23 389,54</b>    |

**Nota nr 34: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji**

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji:

| Nazwa i siedziba                                     | Podstawa prawna                      | Dane                               |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Mr Hamburger SA, ul. Wapistów 15 B, 41-215 Sosnowiec | Art. 57 pkt.1 ustawy o rachunkowości | Spółka posiadała 18,83% udziałów w |

b) Podstawowe dostępne dla Spółki dane charakteryzujące jednostki powiązane w danym i ubiegłym roku obrotowym:

| Nazwa i siedziba jednostki powiązanej | Kapitał własny, w tys. złw tym: |             | Kapitał podstawowy w tys zł |             |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|                                       | Rok ubiegły                     | Rok bieżący | Rok ubiegły                 | Rok bieżący |
| Gamrat SA                             | 188 887                         | 205 063     | 81 495                      | 87 300      |
| Lentex SA                             | 253 111                         | 209 997     | 25 870                      | 24 574      |
| Plast Box SA                          | 91 305                          | 76 352      | 44 061                      | 41 941      |
| MR Hamburger SA                       | 5 603 205                       | 1 058 055   | 9 600 000                   | 10 560 000  |

**Nota nr 35 : Skup akcji własnych**

Zgodnie z uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PRYMUS SA z dnia 17 czerwca 2013 roku, Zarząd Spółki przeprowadził skup akcji własnych PRYMUS SA. Łącznie Spółka nabyła 499 979 szt akcji, co stanowi 4,999 % kapitału. Cena zakupu nabywanych akcji wynosiła 3,00 zł za jedną akcję. Uchwałą nr 1/11/2013 Rady Nadzorczej Prymus SA z dnia 27 listopada 2013 r. nabyte przez Spółkę akcje własne zostały przeznaczone do umorzenia, co nastąpiło w sierpniu 2014r. Spółka dokonała zmniejszenia kapitału własnego o kwotę 99 995,80 zł, co stanowiło wartość nominalną umarzanych udziałów. Nadwyżka wartości umarzanych udziałów nad ich wartością nominalną obciążała kapitał zapasowy Spółki zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej.

**Nota nr 36: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

**Nota nr 37: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

**Nota nr 38: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

| Pozycja sprawozdawcza |                                          | Rodzaj waluty | Wartość kursu | Nr tabeli      | Data       |
|-----------------------|------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| 1                     | Należności z tytułu dostaw               | EUR           | 4,2623        | 252/A/NBP/2013 | 31-12-2014 |
| 2                     | Zobowiązania z tytułu dostaw             | EUR           | 4,2623        | 252/A/NBP/2013 | 31-12-2014 |
| 3                     | środki pieniężne na rachunkach bankowych | EUR           | 4,2623        | 252/A/NBP/2013 | 31-12-2014 |



**Nota nr 39: Charakterystyka instrumentów finansowych**

| Wyszczególnienie                                      | Charakterystyka (ilość)                           | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:       |                                                   |                   |                                                              |
| - instrumenty pochodne                                |                                                   |                   |                                                              |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                | akcje spółek notowanych na GPW                    | 1 467 655,62      | przeznaczone do zbycia w okresie 1 roku                      |
| Pożyczki udzielone i należności własne                |                                                   | 2 371 964,00      | okres spłaty pożyczek nie przekracza 12 miesięcy             |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |                                                   |                   |                                                              |
| Środki pieniężne                                      | gotówka, środki pieniężne na rachunkach bankowych | 6 335 545,45      |                                                              |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | brak                                              | brak              | brak                                                         |
| - instrumenty pochodne                                |                                                   |                   |                                                              |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                      | brak                                              | brak              | brak                                                         |

**Nota nr 40: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 1 467 655,62 zł. Skutki wyceny bilansowej zostały zaliczone odpowiednio do kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

**Nota nr 41: Informacje na temat ryzyka kredytowego**

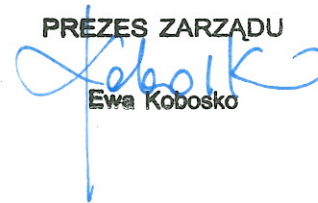
Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego wynikającego z działalności handlowej. Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe również w związku ze swoją działalnością finansową – udzielaniem pożyczek, leasingu oraz faktoringu. Szczególnie wnikliwej analizie poddawani są potencjalni pożyczkobiorcy. W przypadku zawarcia umowy ich kondycja monitorowana jest na bieżąco. Zarząd przywiązuje dużą wagę do zabezpieczenia transakcji finansowych. Zgodnie z procedurami zabezpieczenia w takich transakcjach stanowią: weksle, notarialne poddanie się egzekucji z art. 777 kpc, hipoteka, cesja wierzytelności.

Miejscowość: Tychy  
Data: 18 maja 2015

 **PRYMUS S.A.**  
43-100 Tychy, ul. Turyńska 101  
NIP: 954-00-09-883  
REGON: 272285799

Ewa Kobosko  
Prezes Zarządu

**PREZES ZARZĄDU**

  
Ewa Kobosko

Sprawozdanie sporządziła: Beata Bernaś

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

  
Beata Bernaś