

ROBINSON EUROPE S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBRACHUNKOWY
OD 01-11-2014 DO 31-10-2015**

Sprawozdanie zawiera:

1. Bilans
2. Rachunek wyników
3. Cash Flow
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Wprowadzenie z wyjaśnieniami
6. Informację dodatkową
7. Sprawozdanie z działalności spółki

Sporządził 31-01-2016
Kazimierz Merta



BILANS - AKTYWA		Początek roku 01-11-2014	Koniec okresu 31-10-2015
A	Aktywa trwałe	4 493 964,11	4 342 531,09
A.I	Wartości niematerialne i prawne	259 925,75	243 826,54
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	Wartość firmy	254 671,11	240 323,44
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 254,64	3 503,10
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 087 203,36	3 946 024,55
A.II.1	Środki trwałe	4 087 203,36	3 946 024,55
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	670 677,00	670 677,00
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 303 037,89	3 203 180,16
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	73 422,16	44 273,53
A.II.1.d)	środki transportu	32 595,91	24 294,30
A.II.1.e)	inne środki trwałe	7 470,40	3 599,56
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości		
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.a).-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.a).-(2)	inne papiery wartościowe		
A.IV.3.a).-(3)	udzielone pożyczki		
A.IV.3.a).-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.b).-(1)	udziały lub akcje		
A.IV.3.b).-(2)	inne papiery wartościowe		
A.IV.3.b).-(3)	udzielone pożyczki		
A.IV.3.b).-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe		
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	146 835,00	152 680,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	146 835,00	152 680,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	11 171 142,89	11 412 286,45
B.I	Zapasy	5 345 174,92	6 082 203,72
B.I.1	Materiały		
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3	Produkty gotowe		
B.I.4	Towary	5 085 387,17	5 717 268,19
B.I.5	Zaliczki na dostawy	259 787,75	364 935,53
B.II	Należności krótkoterminowe	3 911 054,99	3 391 034,21
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.a).-(1)	do 12 miesięcy		
B.II.1.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.II.1.b)	inne		
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	3 911 054,99	3 391 034,21
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 859 728,08	3 324 562,90
B.II.2.a).-(1)	do 12 miesięcy	3 859 728,08	3 324 562,90
B.II.2.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	16 326,91	25 471,31
B.II.2.c)	inne	35 000,00	41 000,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	1 752 545,98	1 819 407,72
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 752 545,98	1 819 407,72
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a).-(1)	udziały lub akcje		
B.III.1.a).-(2)	inne papiery wartościowe		
B.III.1.a).-(3)	udzielone pożyczki		
B.III.1.a).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach	1 578 382,95	1 626 633,78

B.III.1.b).-(1)	udziały lub akcje	1 554 682,95	1 602 933,78
B.III.1.b).-(2)	inne papiery wartościowe		
B.III.1.b).-(3)	udzielone pożyczki	23 700,00	23 700,00
B.III.1.b).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	174 163,03	192 773,94
B.III.1.c).-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 163,03	192 773,94
B.III.1.c).-(2)	inne środki pieniężne		
B.III.1.c).-(3)	inne aktywa pieniężne		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 367,00	119 640,80
	Aktywa RAZEM	15 665 107,00	15 754 817,54

	BILANS - PASYWA	Początek roku	Koniec okresu
A	Kapitał (fundusz) własny	5 347 008,85	5 524 678,77
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 564 642,00	1 564 642,00
A.II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
A.III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-103 416,63	-84 072,68
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 087 996,31	2 501 073,92
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 368 365,61	1 368 365,61
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VIII	Zysk (strata) netto	429 421,56	174 669,92
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 318 098,15	10 230 138,77
B.I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.-(1)	długoterminowa		
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa		
B.I.3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.-(1)	długoterminowe		
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe		
B.II	Zobowiązania długoterminowe	4 191 166,67	3 797 000,04
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	4 191 166,67	3 797 000,04
B.II.2.a)	kredyty i pożyczki	3 164 166,67	2 770 000,04
B.II.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 027 000,00	1 027 000,00
B.II.2.c)	inne zobowiązania finansowe		
B.II.2.d)	inne		
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 126 931,48	6 433 138,73
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.a).-(1)	do 12 miesięcy		
B.III.1.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.III.1.b)	inne		
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	6 126 931,48	6 433 138,73
B.III.2.a)	kredyty i pożyczki	1 579 294,25	1 790 776,89
B.III.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.2.c)	inne zobowiązania finansowe	540 000,00	484 000,00
B.III.2.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 457 946,89	3 916 680,66
B.III.2.d).-(1)	do 12 miesięcy	3 457 946,89	3 916 680,66
B.III.2.d).-(2)	powyżej 12 miesięcy		
B.III.2.e)	zaliczki otrzymane na dostawy	204 797,99	11 157,78
B.III.2.f)	zobowiązania wekslowe		
B.III.2.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	287 475,41	174 271,82
B.III.2.h)	z tytułu wynagrodzeń	56 900,45	55 501,48
B.III.2.i)	inne	516,49	750,10
B.III.3	Fundusze specjalne		
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.-(1)	długoterminowe		
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe		0,00
	Pasywa RAZEM	15 665 107,00	15 754 817,54

Bielsko-Biała dnia 31.01.2016r.
Sporządził: Kazimierz Merta

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Slawomir Pszczoła
Zarząd Spółki
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starcko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Robinson S.A.
43-382 Bielsko-Biała
ul. Lajkonika 34

Stan na dzień:		31-10-2014	31-10-2015
Rachunek zysków i strat wariant porównawczy			
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 187 482,24	15 577 162,76
A I	Przychody ze sprzedaży produktów	16 125,52	20 732,01
A II	Zmiana stanu produktów	-	-
A III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
A IV	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 171 356,72	15 556 430,75
B	Koszt działalności operacyjnej	13 520 252,46	14 768 854,34
B I	Amortyzacja	173 526,61	156 205,60
B II	Zużycie materiałów i energii	191 643,49	165 974,00
B III	Usługi obce	1 995 611,22	2 445 514,03
B IV	Podatki i opłaty	68 369,04	67 816,80
B V	Wynagrodzenia	1 551 044,65	1 598 970,48
B VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	353 046,57	306 261,94
B VII	Pozostałe koszty rodzajowe	597 815,53	749 253,07
B VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 589 195,35	9 278 858,42
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	667 229,78	808 308,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	249 443,88	321 091,37
D I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 195,12	-
D II	Dotacje	-	-
D III	Inne przychody operacyjne	237 248,76	321 091,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	224 121,39	514 058,79
E I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
E II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
E III	Inne koszty operacyjne	224 121,39	514 058,79
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	692 552,27	615 341,00
	Zysk EBITDA	866 078,88	771 546,60
G	Przychody finansowe	382 661,24	371 868,22
G I	Dywidendy z tytułu udziałów	-	-
G II	Odsetki uzyskane	3 461,24	1 917,39
G III	Zysk ze zbycia inwestycji	-	160 000,00
G IV	Aktualizacja wartości inwestycji	379 200,00	209 950,83
G V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	642 645,98	635 837,97
H I	Odsetki	403 978,11	389 644,49
H II	Strata ze zbycia inwestycji	9 900,00	-
H III	Aktualizacja wartości inwestycji	19 323,17	1 700,00
H IV	Inne	209 444,70	244 493,48
I	Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	432 567,53	351 371,25
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	- 437,97	- 1 567,33
J I	Zyski nadzwyczajne	15,34	43,79
J II	Straty nadzwyczajne	453,31	1 611,12
K	Zysk (strata) brutto	432 129,56	349 803,92
L	Podatek dochodowy	106 196,00	180 979,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- 103 488,00	- 5 845,00
N	Zysk (strata) netto	429 421,56	174 669,92

Bielsko-Biała dnia 31.01.2016r.
Sporządził: Kazimierz Merta

Zarząd Spółki:

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Sławomir Pszczółka
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starcko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Robinson Europe S.A.		CASH FLOW (metoda pośrednia)	
		01-11-2013 do 31-10-2014	01-11-2014 do 31-10-2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	429 421,56	174 669,92
II.	Korekty razem	-883 281,37	-74 849,04
1.	Amortyzacja	173 526,61	156 205,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-160 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-878 076,19	-737 028,80
7.	Zmiana stanu należności	-1 316 605,65	520 020,78
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 283 839,53	94 724,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-99 978,20	36 881,20
10.	Inne korekty	-45 987,47	14 347,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-453 859,81	99 820,88
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	40 412,88	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 195,12	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych	28 217,76	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	103 604,31	13 275,25
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-436 395,69	13 275,25
2.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	540 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-63 191,43	-13 275,25
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 626 048,79	475 482,64
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	264 000,00
1.	Kredyty i pożyczki	1 626 048,79	211 482,64
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 051 718,22	543 417,36
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	24 718,22	19 343,95
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	394 166,63
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		81 655,95
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	1 027 000,00	48 250,83
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	574 330,57	-67 934,72
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	57 279,33	18 610,91
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	57 279,33	18 610,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	116 883,70	174 163,03
G.	Środki pieniężne na koniec roku (F +/- D), w tym	174 163,03	192 773,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Bielsko-Biała dnia 31.01.2016r.
Sporządził: Kazimierz Merta

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Zarząd Spółki:

Sławomir Pszczóło
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Robinson Europe S.A. Zestawienie zmian w kapitale własnym		
	01.11.2013-31.10.2014	01.11.2014-31.10.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 347 008,85 zł	5 347 008,85 zł
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
Korekty błędów		
	5 347 008,85 zł	5 347 008,85 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 564 642,00 zł	1 564 642,00 zł
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydatki na udziały (emisja akcji)	- zł	- zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 564 642,00 zł	1 564 642,00 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	78 698,41 zł	103 416,63 zł
a) zwiększenie zakup akcji własnych	24 718,22 zł	- zł
b) zmniejszenie		19 343,95 zł
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	103 416,63 zł	84 072,68 zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 514 478,47 zł	2 087 996,31 zł
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenia z podziału zysku netto	- zł	429 421,56 zł
b) zwiększenia z dopłat do kapitału emisja akcji	- zł	- zł
c) zwiększenie akcje własne	28 118,22 zł	16 343,95 zł
c) zmniejszenia strata z lat ubiegłych	- zł	- zł
d) zmniejszenia wydzielenie kapitału rezerwowego	454 600,38 zł	- zł
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 087 996,31 zł	2 501 073,92 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 421 301,59 zł	1 368 365,61 zł
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenia utworzenie z kapitału zapasowego	- zł	- zł
b) zmniejszenia zakup akcji własnych	52 935,98 zł	- zł
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec	1 368 365,61 zł	1 368 365,61 zł
7. Zysk/Strata z lat ubiegłych		
7.1 Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie	- zł	0,00
8. Wynik netto (zysk)	429 421,56 zł	174 669,92 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	5 347 008,85 zł	5 524 678,77 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	5 347 008,85 zł	5 524 678,77 zł

Bielsko-Biała dnia 31.01.2016r.
Sporządził: Kazimierz Merta

Zarząd Spółki:

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Slawomir Pszczola
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OD 01-11-2014 DO 31-10-2015

1) NAZWA FIRMY: ROBINSON EUROPE S.A.

SIEDZIBA: 43-382 BIELSKO-BIAŁA, UL. LAJKONIKA 34

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI: HANDEL HURTOWY I DETALICZNY
ARTYKUŁAMI WĘDKARSKIMI I POZOSTAŁYMI ARTYKUŁAMI SPORTOWYMI

WŁAŚCIWOŚĆ SADU: SĄD REJONOWY W BIELSKU-BIAŁEJ WYDZIAŁ VIII
GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
KRS 0000364613

2) CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI, JEŻELI JEST OGRANICZONY:

Umowa spółki została zawarta na czas nieokreślony.

3) OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.11.2014 do 31.10.2015.

4) WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE,
JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI
ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

Powyższe dane nie dotyczą jednostki, gdyż nie zawiera ona wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

5) WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE
PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ
PRZEZ JEDNOSTKĘ W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ
CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE
KONTYNUOWANIA PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

6) OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD
WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU
WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE
PRAWO WYBORU

Majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub wytworzenia. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Majątek obrotowy wyceniany jest:

1. *należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty*
2. *środki pieniężne wynikające ze stanów środków na rachunku bankowym oraz w kasie spółki w polskich złotych*
3. *środki w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym w ten dzień średnim kursie ustalonym przez NBP*
4. *kapitał zakładowy zgodnie z umową spółki*
5. *kapitał zapasowy i rezerwowy wg wartości wynikającej z ksiąg*
6. *nie rozliczone do końca roku obrotowego rozrachunki wyrażone w walucie obcej również z tytułu pożyczek ustala się wg kursu NBP*
7. *nabyte akcje obce spółek notowanych na rynku giełdowym w cenie kursu giełdowego na dzień bilansowy, akcje OUTDOORZY SA według ceny rynkowej*
8. *rachunek strat i zysków sporządzany jest metodą porównawczą.*

1.

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

Według załącznika nr 1

- 2) *wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

- 3) *wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

Jednostka posiada nie amortyzowane lub nie umarzane środki trwałe, używane na podstawie umowy leasingu samochód osobowy (umowa leasingu zakończona 17-02-2016) i sprzęt komputerowy o wartości początkowej 58 000,00 złotych.

- 4) *zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,*

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

- 5) *dane o strukturze własności kapitału podstawowego*

Akcjonariusze

Kapitał zakładowy (podstawowy) na dzień 31.10.2015 r. wynosi 1 564 642 zł i dzieli się na 1 564 642 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w tym:

1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda,

187.500 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

112.842 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

144.300 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

120 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Struktura akcjonariatu z wyszczególnieniem akcjonariuszy posiadających 5% i więcej walorów na dzień 31.10.2015 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent posiadanych akcji w ogóle	Liczba głosów z akcji	%
Paweł Busz	375.000	23,97	375.000	23,97
Sławomir Pszczoła	250.000	15,98	250.000	15,98
Janusz Starko	381.094	24,36	381.094	24,36
ABS Investment S.A. wraz z podmiotem zależnym	193.500	12,36	193.500	12,36
Paweł Miśkiewicz	116.421	7,44	116.421	7,44
Pozostali	248.627	15,89	248.627	15,19
Suma	1.564.642	100%	1.564.642	100%

Aktem Notarialnym Rep A. 8328/2015 z 06.10.2015 roku podjęto uchwałę Zarządu w sprawie widelkowego podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego i zmiany Statutu Spółki.

Do dnia 31.10.2015 roku na poczet podwyższenia kapitału zostały dokonane wpłaty w wysokości 264.000 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego podwyższenie kapitału nie zostało zarejestrowane przez Sąd. Wpłaty te na kapitał zostały zaprezentowane w pozycji inne zobowiązania finansowe.

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy), zapasowego i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kapitał zapasowy na początek okresu: 2 087 996,31 zł

Wynik finansowy za rok 2014: +429 421,56 zł
 Akcje własne w cenie nabycia: +0,00 zł
 Sprzedaż akcji własnych: -16 343,95 zł
 Kapitał zapasowy na koniec okresu: 2 501 073,92 zł

Kapitał rezerwowy na początek okresu: 1 368 365,61 zł
 Zakup akcji własnych: 0,00 zł
 Kapitał rezerwowy na koniec okresu: 1 368 365,61 zł

W dniu 16-04-2012 roku Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 16 upoważniającą Zarząd do nabycia akcji własnych. W tym celu w \$5 w/w uchwały zdecydowano o wydzieleniu z kapitału zapasowego kapitału rezerwowego w wysokości 1 500 000,00 złotych, z którego akcje własne będą nabywane. Okres skupu akcji własnych ustalono na 36 miesięcy od dnia podjęcia uchwały lub do wyczerpania utworzonego kapitału rezerwowego. Okres ten zakończył się 15-04-2015 roku. W dniu 30-04-2015 roku podjęto uchwałę o przedłużeniu tego okresu o kolejne 36 miesięcy.

7) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Na koniec roku nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy ani innych rezerw.

8) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Na początek roku 189 126,26 zł, stan na koniec roku 207 043,69 złotych.

9) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM	Z TEGO O OKRESIE SPŁATY			
			DO 1 ROKU	OD 1-3 LAT	OD 3-5 LAT	PONAD 5 LAT
1	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek:					
	a) na początek roku	154 000,00	154 000,00	0,00	0,00	0,00
	b) na koniec roku	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów:					
	a) na początek roku	3 164 166,67	0,00	0,00	108166	2082500,00
	b) na koniec roku	2 770 000,04	0,00	0,00	6,67	1890000,00

					,04	
3	Pozostałe zobowiązania:					
	a) na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) na koniec roku	1 027 000,00	0,00	1027000,00	0,00	0,00

Uchwałą z dnia 11-09-2014 roku dokonano emisji obligacji serii A. Ilość obligacji 1 027 w wartości nominalnej jednej obligacji 1 000,00 złotych. Dzień ustalenia prawa do wykupu ustalono na 09-10-2017 roku, dzień wykupu ustalono na 17-10-2017 roku.

10) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

*Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe wyniosły 119 640,80 zł w tym,
51 765,98 koszt emisji obligacji,
20 033,32 koszty pozyskania kredytu,
33 748,50 ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne,
3 600,00 prace projektowe dotyczące reklamy,
10 493,00 pozostałe.*

11) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

*Na majątku jednostki są zabezpieczone kredyty bankowe: kredyt hipoteczny w wysokości 2 100 000,00 złotych udzielony przez Alior Bank SA.
Kredyt zabezpieczony hipoteką w wysokości 3 150 000,00 złotych. Wystawiono weksle In blanco i oświadczenia o poddaniu się egzekucji.*

*Limit kredytowy w rachunku bieżącym 1 750 000,00 złotych udzielone przez Alior Bank SA.
Kredyt obrotowy udzielony przez Alior Bank SA w wysokości 1 100 000,00 złotych.
Kredyty zabezpieczone zapasami magazynowymi, zobowiązanie do utrzymywania zapasów na poziomie 4 500 000,00 złotych. Wystawiono weksle In blanco i oświadczenia o poddaniu się egzekucji.*

12) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

*Na dzień bilansowy nie występują w jednostce zobowiązania warunkowe.
Jednostka udzieliła poręczenia dla OUTDOORZY SA na kredyt zaliczka w wysokości 25 000,00 EURO.*

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Jednostka wykonała sprzedaż towarów handlowych o wartości:

*Kraj 9 678 462,85 wędkarstwo i 3 041 566,35 pozostałe artykuły sportowe
Unia 2 196 015,38 wędkarstwo i 55 725,19 pozostałe artykuły sportowe
Eksport 584 660,98 wędkarstwo i 0,00 pozostałe artykuły sportowe.*

- 2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2015 odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym 2015 odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Jednostka w roku obrotowym 2015 nie zaniechała żadnego typu działalności.

- 5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty)

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZWIĘKSZENIA LUB ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA
1	ZYSK BRUTTO (ZGODNY Z WIELKOŚCIĄ WYKAZANĄ W RACHUNKU ZYSÓW I STRAT)	344 503,92
2	TYTUŁY RÓŻNIĄCE ZYSK BRUTTO OD PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	
	A) Koszty NKUP- różnice trwałe 2015	+215 084,58
	B) Koszty przeterminowane	+777 255,24
	C) Przychody z aktualizacji inwestycji	-209 950,83
	D) ZUS NKUP w 2015- do potrącenia 2016	+31 622,75
	E) KOSZTY Z ROKU 2014 - ZUS	-32 348,99
3	F) Koszty wynagrodzeń 2015 wypłacone 2016-01-26	0,00
4	G) Strata z 2013 50%	-173 647,43
5	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	952 519,00
	PODATEK DOCHODOWY WG SKALI 19,00%	180 979,00
	STRATA PODATKOWA	

W roku objętym sprawozdaniem jednostka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 152 680,00 złotych.

- 6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby,

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na budowę środków trwałych.

- 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, z odrębnym wykazaniem poniesionych i planowanych nakładów na ochronę środowiska,

Jednostka planuje w roku następnym ponieść nakłady w wysokości 10 000,00 zł na niefinansowe aktywa trwałe.

- 9) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

-:-

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych,

-:-

4.

Informacje o:

- 1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty		Zmiany (+), (-)
		W roku poprzednim	W roku bieżącym	
1	Pracownicy administracji	11	10	-1
2	Handlowiec	7	7	0
3	Sprzedawca	2	2	0
4	Magazynier	7	6	-1
	Razem	27	25	-2

- 2) wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Jednostka w roku obrotowym wypłaciła wynagrodzenie członkom Zarządu w wysokości 567 331,00 złotych brutto.

- 3) pożyczka osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Jednostka nie udzielała w trakcie roku obrotowego pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze, osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5.

- 1) informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

W sprawozdaniu finansowym bieżącego roku obrotowego nie są ujęte żadne informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły w latach ubiegłych.

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

W roku obrotowym nie dokonano zmian metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy,

Zamieszczone w sprawozdaniu dane obejmują okres od 01-11-2013 do 31-10-2014 oraz od 01-11-2014 do 31-10-2015.

6.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

- 2) transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wystąpiły transakcje z OUTDOORZY SA:

Transakcje sprzedaży w kwocie 156 467,66 złotych

Transakcje zakupu w kwocie 25 787,78 złotych.

Przychód ze sprzedaży towarów dla OUTDOORZY SA w kwocie 133 567,60 złotych

Koszt własny sprzedaży towarów dla OUTDOORZY SA w kwocie 129 972,59

- 3)

- 4) wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki,

Jednostka posiada 55% akcji w OUTDOORZY S.A.

- 5) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie,

Nie dotyczy jednostki.

8.

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

Zagrożeniem jest rosnący kurs USD w związku z faktem, że zdecydowana większość towarów handlowych pochodzi z importu i zobowiązania z tego wynikające są rozliczane w USD. Może to zmniejszyć uzyskiwaną marżę na sprzedaży tych towarów a w konsekwencji pogorszyć wynik finansowy.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację na rynku walutowym oraz zachowania konkurencji. W ślad za otrzymywanymi sygnałami z rynku Spółka okresowo reguluje ceny w przypadku kiedy istnieje zagrożenie dla utrzymania poziomu zyskowności, niemniej skutki zaistniałej sytuacji kursowej mogą być niekorzystne dla wyników firmy w krótkoterminowych rozliczeniach.

9.

Informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak jest informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik jednostki.

Sporządził: Kazimierz Merta 31-01-2016

Zarząd spółki:

Paweł Busz
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Sławomir Pszczoła
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

Janusz Starcko
Członek Zarządu
ROBINSON EUROPE S.A.

ROBINSON EUROPE S.A.

Zestawienie zmian wartości środków trwałych i umorzenia w roku 2015

w .zł	WNiP	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA								
stan na 1.11.2014	309 203,85	670 677,00	4 208 951,44	319 119,44	69 367,59	98 383,60	0,00	5 675 702,92
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094,06	3 190,69	0,00	4 284,75
rozchody	0,00	0,00	0,00	63 740,67	0,00	0,00	0,00	63 740,67
stan na 31.10.2015	309 203,85	670 677,00	4 208 951,44	255 378,77	70 461,65	101 574,29	0,00	5 616 247,00
SKUMULOWANA AMORTYZACJA								
stan na 1.11.2014	49 278,10	0,00	905 913,55	245 697,28	36 771,68	90 913,20	0,00	1 328 573,81
zwiększenia	16 099,21	0,00	99 857,73	38 139,13	9 395,67	7 061,53	0,00	170 553,27
rozchody	0,00	0,00	0,00	72 731,17	0,00	0,00	0,00	72 731,17
stan na 31.10.2015	65 377,31	0,00	1 005 771,28	211 105,24	46 167,35	97 974,73	0,00	1 426 395,91
WARTOŚĆ NETTO								
stan na 1.11.2014	259 925,75	670 677,00	3 303 037,89	73 422,16	32 595,91	7 470,40	0,00	4 347 129,11
stan na 31.10.2015	243 826,54	670 677,00	3 203 180,16	44 273,53	24 294,30	3 599,56	0,00	4 189 851,09


