



Raport roczny

za okres 01-01-2015 do 31-12-2015



Viatron SA

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 25 kwietnia 2016 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2015 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:

Igor Paweł
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Prokurent

Anna Gryczka
Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	6
1. Podstawowe informacje o Spółce	6
2. Organy Viatron S.A.	6
3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania.....	7
4. Stosowane zasady rachunkowości.....	7
BILANS AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.	12
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 GRUDNIA 2015 R.	16
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2015 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2015 R.	18
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2015 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2015 R.	20
INFORMACJA DODATKOWĄ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	21
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych	22
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	23
4. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu).....	23
5. Inwestycje długoterminowe	23
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	23
7. Należności krótkoterminowe.....	23
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym.....	24
9. Propozycje Zarządu podziały zysku wypracowanego w roku obrotowy 2015.....	24
10. Dane o stanie rezerw	24
11. Odpisy aktualizujące wartość należności.....	25
12. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe	26
13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	26
14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	28
15. Zobowiązania warunkowe	28
16. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.....	28
17. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	28
18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28
19. Koszty działalności operacyjnej	29
20. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej.....	29
21. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	29
22. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe	30
23. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.....	30
24. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	30
25. Pozostałe przychody operacyjne	31

26. Pozostałe koszty operacyjne.....	31
27. Przychody finansowe	31
28. Pozostałe koszty finansowe	32
29. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	32
30. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	32
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	34
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie	34
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi	34
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia	34
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	34
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	35
6. Współpraca z biegłym rewidentem	35
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	35
8. Zdarzenia po dniu bilansowym	35
9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości	35
10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;	35
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	36
12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki	36
13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze	36
14. Informacje o instrumentach finansowych	36
15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych	37

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki:	Viatron S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres Spółki:	Pl. Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Akt założycielski:	Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r.
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestracja Spółki w KRS:	3 listopada 2011 r.
KRS:	0000400738
REGON:	220689876
NIP:	5851443987

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweł – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 1 stycznia 2015 r. Rada Nadzorcza Viatron S.A. pełniła swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

Grzegorz Żółcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Soboń	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweł	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 31 grudnia 2015 r. rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Łukasz Soboń. Na dzień publikacji niniejszego raportu Rada Nadzorcza pełni swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

Grzegorz Żółcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweł	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Zarząd spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „ tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 25 kwietnia 2016 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym poziomie konsolidacji sporządzane jest dla całej Grupy Kapitałowej Herkules przez spółkę Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. W strukturze Grupy Kapitałowej Herkules nie ma innego poziomu konsolidacji właściwego do ujęcia danych finansowych spółki Viatron S.A.

4. Stosowane zasady rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości za wyjątkiem zmiany prezentacji danych finansowych, które począwszy od statutowego sprawozdania finansowego będą przedstawiane w tys. zł. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (publikacja: Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Ogólne zasady funkcjonowania kont przyjęto w 2015 roku ze spółki dominującej Herkules S.A. stosując właściwe modyfikacje w zależności od indywidualnych potrzeb Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Spółkę Dominującą Herkules S.A..

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo - wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod

warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki; zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości, maszyny, urządzenia, środki transportu i ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia netto obejmujących podatek VAT nie podlegający odliczeniu. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość oddanego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Obiekty spełniające kryteria zaliczające je do rzeczowych aktywów trwałych, lecz o nie istotnej dla oceny sytuacji majątkowej wartości jednostkowej uznanej w kwocie 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w koszty bieżącego okresu w momencie przekazania do używania i wprowadzając je do ewidencji bilansowej w systemie ST.

Podobnie zgodnie z powyższą zasadą wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty bieżącego okresu.

Amortyzacja środków trwałych (z wyłączeniem żurawi) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową zgodnie z okresami ekonomicznej użyteczności.

Dla żurawi dla celów bilansowych przyjęto okres amortyzowania wynikający z szacowanego okresu użytkowania środków trwałych - 17 lat, dla samochodów terenowych użytkowanych w oparciu o umowy leasingowe - 6 lat. Środki trwałe w budowie to koszty budowy środków trwałych, wykonane zarówno przez obcych wykonawców, jak i siłami własnymi jednostki, a także kosztów ulepszeń już istniejących własnych lub obcych środków trwałych oraz rozliczenia poniesionych w związku z tym kosztów na uzyskane efekty. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie są to: przekazane na rzecz krajowych i zagranicznych dostawców zaliczki na poczet przyszłych dostaw i robót dotyczących środków trwałych w budowie. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- 1) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” - wycenia się w wartości godziwej,
- 2) „pożyczki udzielone i należności własne” - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 3) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 4) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” do których zalicza się udziały i akcje - wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wycena zapasów

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Faktury zakupu wyrażone w walutach obcych wycenia się stosując średni kurs NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury przez dostawcę.

Rozchód wycenia się stosując metodę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła).

Produkcja w toku nie występuje.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych

finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one

kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2016 r.

BILANS AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.

AKTYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015	Dane porównawcze na dzień 31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	18 940	19 697
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15	9
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15	9
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	18 224	19 261
1. Środki trwałe	18 224	19 261
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106	11
c) urządzenia techniczne maszyny	17 144	137
d) środki transportu	772	18 914
e) inne środki trwałe	202	199
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
IV. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	701	427
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	701	427
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0

AKTYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015	Dane porównawcze na dzień 31.12.2014
B. AKTYWA OBROTOWE	8 004	2 965
I. ZAPASY	0	0
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary, w tym:	0	0
Świadczenia pochodzenia	0	0
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	7 395	1 546
1. Należności od jednostek powiązanych	1	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	1	0
2. Należności od pozostałych jednostek	7 394	1 546
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 115	1 371
- do 12 miesięcy	7 115	1 371
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	274	63
c) inne	5	112
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	493	1 383
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	493	1 383
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	493	1 383
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	493	1 383
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	116	36
AKTYWA RAZEM	26 944	22 662

PASYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015	Dane porównawcze na dzień 31.12.2014
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 046	966
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	1 141	1 141
II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (wielkość ujemna)	0	0
III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (wielkość ujemna)	0	0
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	381	381
V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0	0
VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	0	0
VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	-556	-890
VIII. ZYSK (STRATA) NETTO	4 080	334
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 898	21 696
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 042	383
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	906	356
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130	21
a) długoterminowa	0	0
b) krótkoterminowa	130	21
3. Pozostałe rezerwy	6	6
a) długoterminowe	0	0
b) krótkoterminowe	6	6
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	6 646	7 683
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	6 646	7 683
a) kredyty i pożyczki	6 279	7 661
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	367	22
d) inne	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	4 158	2 613
1. Wobec jednostek powiązanych	2 056	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 056	0
- do 12 miesięcy	2 056	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	2 102	2 613
a) kredyty i pożyczki	1 378	1 333
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	199	63
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	244	523
- do 12 miesięcy	244	523
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	122	588
h) z tytułu wynagrodzeń	153	102
i) inne	6	4
3. Fundusze specjalne	0	0

PASYWA	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015	Dane porównawcze na dzień 31.12.2014
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	10 052	11 017
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 052	11 017
a) długoterminowe	9 207	10 123
b) krótkoterminowe	845	894
PASYWA RAZEM	26 944	22 662

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2016 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 GRUDNIA 2015 R.

Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI:	17 889	7 429
- od jednostek powiązanych	0	0
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG	17 889	7 454
II. ZMIANA STANU PRODUKTÓW (ZWIĘKSZENIE - WARTOŚĆ DODATNIA, ZMNIJSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	0	-25
III. KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI	0	0
IV. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0	0
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	13 473	6 856
I. AMORTYZACJA	1 842	1 816
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	756	536
III. USŁUGI OBCE	6 798	1 988
IV. PODATKI I OPŁATY W TYM:	50	119
- podatek akcyzowy	0	0
V. WYNAGRODZENIA	2 876	1 622
VI. UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	639	440
VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	512	335
VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0	0
C. ZYSKI (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	4 416	573
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	974	995
I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	6	0
II. DOTACJE	964	984
III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	4	11
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1	306
I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0	0
II. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0	0
III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	1	306
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	5 389	1 262
G. PRZYCHODY FINANSOWE	56	0
I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
II. ODSETKI, W TYM:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III. ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0
IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0	0
V. INNE	56	0
H. KOSZTY FINANSOWE	393	776
I. ODSETKI, W TYM:	393	477
- dla jednostek powiązanych	0	0
II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0
III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0	0
IV. INNE	0	299

Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	5 052	486
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J .I.-J .II.)	0	0
I. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0	0
II. STRATY NADZWYCZAJNE	0	0
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	5 052	486
L. PODATEK DOCHODOWY (obciążenie +, uznanie -)	972	152
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0	0
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	4 080	334

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2016 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2015 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2015 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
I	Kapitał własny na początek okresu	966	554
	-korekty błędów	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	966	554
1	Kapitał zakładowy na początek okresu	1 141	1 116
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego		
	zwiększenia	0	25
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	0	25
	zmniejszenia	0	0
	- umorzenie udziałów (akcji)	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 141	1 141
2	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	381	329
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego		
	zwiększenia	0	52
	- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
	- korekta kalkulacji agio	0	52
	zmniejszenia	0	0
	- pokrycia straty	0	0
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	381	381
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	0	0
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
7	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-890	-1 141
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	282	2 838
	-korekty błędów podstawowych	0	3
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	282	2 841
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	3	2 559
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	279	282
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 172	3 978
	-korekty błędów	0	-247
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 172	3 731
	zwiększenia	0	0
	- przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
	zmniejszenia	337	2 559
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	337	2 559
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	835	1 172
7.7	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-556	-890
8	Wynik netto	4 080	334
	zysk netto	4 080	334
	strata netto	0	0
	odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał własny na koniec okresu	5 046	966
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	5 046	966

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2016 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2015 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2015 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
A	Działalność Operacyjna		
I	Zysk/(Strata) netto	4 080	334
II	Korekty razem	-3 074	2 941
1	Amortyzacja	1 842	1 816
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-155	256
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	390	471
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-6	14
5	Zmiana stanu rezerw	659	21
6	Zmiana stanu zapasów	0	0
7	Zmiana stanu należności	-5 849	466
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 364	731
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 319	-834
10	Inne korekty	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 006	3 275
B	Działalność Inwestycyjna		
I	Wpływy	185	0
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	185	0
	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
	Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
II	Wydatki	195	36
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	195	36
	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
	Na aktywa finansowe	0	0
	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10	-36
C	Działalność finansowa		
I	Wpływy	0	25
1	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	25
2	Kredyty i pożyczki	0	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4	Inne wpływy finansowe	0	0
II	Wydatki	1 886	2 341
	Nabycie udziałów/(akcji) własnych	0	0
	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	279
	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
	Splaty kredytów i pożyczek	1 189	1 520
	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	314	70
	Odsetki	383	472
	Inne wydatki finansowe	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 886	-2 316
D	Przepływy pieniężne netto razem	-890	923
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-890	923
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 383	460
G	Środki pieniężne na koniec okresu	493	1 383
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2016 r.

INFORMACJA DODATKOWĄ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	86	86
2	Zwiększenia	0	0	0	0	17	17
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	103	103
	Umorzenie						
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	77	77
6	Zwiększenia	0	0	0	0	11	11
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	88	88
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	9	9
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	15	15

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	84	84
2	Zwiększenia	0	0	0	0	2	2
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	86	86
	Umorzenie						
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	66	66
6	Zwiększenia	0	0	0	0	11	11
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	77	77
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	18	18
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	9	9

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	13	527	25 606	276	0	0	26 422
2	Zwiększenia	0	95	16	796	66	0	0	973
3	Przesunięcia	0	0	24 152	-24 202	50	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0		386	0	0	0	386
5	Bilans zamknięcia	0	108	24 695	1 814	392	0	0	27 009
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	2	390	6 692	77	0	0	7 161
7	Zwiększenia	0	0	1 495	273	63	0	0	1 831
8	Przesunięcia	0	0	5 666	-5 716	50	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	0	207	0	0	0	207
4	Bilans zamknięcia	0	2	7 551	1 042	190	0	0	8 785
5	Wartość netto na początek okresu	0	11	137	18 914	199	0	0	19 261
6	Wartość netto na koniec okresu	0	106	17 144	772	202	0	0	18 224

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	13	525	25 635	227	17	0	26 417
2	Zwiększenia	0	0	2	0	49	0	0	51
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	0	29	0	17	0	46
5	Bilans zamknięcia	0	13	527	25 606	276	0	0	26 422
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	1	310	5 006	39	0	0	5 356
7	Zwiększenia		1	80	1 686	38		0	1 805
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	2	390	6 692	77	0	0	7 161
5	Wartość netto na początek okresu	0	12	215	20 629	188	17	0	21 061
6	Wartość netto na koniec okresu	0	11	137	18 914	199	0	0	19 261

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczystość.

4. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu:

- powierzchnia biurowa,
- powierzchnia magazynowa.

Z uwagi na charakter umów najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu (środki transportu) wykazywane są bilansowo.

5. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

7. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.			Stan na 31.12.2014 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	1	0	1	0	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	0	0	0
-	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0		0	0
b	inne	1	0	1	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	7 673	279	7 394	1 825	279	1 546
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	7 115	0	7 115	1 371	0	1 371
-	-do 12 miesięcy	7 115	0	7 115	1 371	0	1 371
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	274	0	274	63	0	63
-	-w tym z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
c	dotacje	0		0	0	0	0
c	inne	284	279	5	391	279	112
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0
RAZEM		7 674	279	7 395	1 825	279	1 546

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym

Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	1 057 500	1,00	1 057 500,00	1 057 500
B	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	58 685	1,00	58 685,00	58 685
C	na okaziciela - niezdematerializowane	brak	brak	25 151	1,00	25 151,00	25 151
Razem				1 141 336		1 141 336	1 141 336

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	743 535	65,15%	743 535,00	743 535	65,15%
2	Igor Paweł - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozproszony	55 400	4,85%	55 400,00	55 400	4,85%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

9. Propozycje Zarządu podziału zysku wypracowanego w roku obrotowy 2015

Zarząd Spółki wnioskować będzie do Walnego Zgromadzenia o przeznaczenie zysku netto wypracowanego w 2015 r. w kwocie 4 080 tys. zł na:

- pokrycie straty z lat ubiegłych: 556 tys. zł,
- wypłatę dywidendy w kwocie 1 141 tys. zł (1 zł na 1 akcję)
- podwyższenie kapitału zapasowego: 2 383 tys. zł.

10. Dane o stanie rezerw

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2015
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	356	588	0	38	906
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	311	588	0	0	899
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego	38	0	0	38	0
pozostałe tytuły	7	0	0	0	7
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	109	0	0	130
rezerwa emerytalna	0	0	0	0	0
niewykorzystane urlopy	21	109	0	0	130
3. Pozostałe rezerwy	6	0	0	0	6
rezerwa na koszty audytu	6	0	0	0	6
Razem	383	697	0	38	1 042

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2014
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	362	0	4	2	356
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego oraz dotacji	311	0	0	0	311
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego	42	0	4	0	38
pozostałe tytuły	9	0	0	2	7
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	21	0	0	27
rezerwa emerytalna		0	0	0	0
niewykorzystane urlopy	0	21	0	0	21
3. Pozostałe rezerwy	0	6	0	0	6
rezerwa na koszty audytu	0	6	0	0	6
Razem	362	27	4	2	383

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015	Dane porównawcze na dzień 31.12.2014
1	Bilans otwarcia	0	0
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0

Lp.	Odpis aktualizujący inne należności	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015	Dane porównawcze na dzień 31.12.2014
1	Bilans otwarcia	279	0
2	Zwiększenia	0	279
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	279
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	279	279

12. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2015	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
jednostki powiązane	0	0	0	0	0
kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
jednostki pozostałe	1 577	6 646	0	0	8 223
kredyty i pożyczki	1 378	6 279	0	0	7 657
dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	199	367	0	0	566
Razem	1 577	6 646	0	0	8 223

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2014

Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2014	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
jednostki powiązane	0	0	0	0	0
kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
jednostki pozostałe	1 396	7 683	0	0	9 079
kredyty i pożyczki	1 333	7 661	0	0	8 994
dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	63	22	0	0	85
Razem	1 396	7 683	0	0	9 079

Najistotniejszą pozycją powyższych zobowiązań jest umowa pożyczki zawarta przez Spółkę z De Lage Landen Leasing Polska S.A. Zawarta w 2010 r. umowa dotyczy finansowania nabytych w projekcie dotacyjnym dwóch żurawi teleskopowych Grove. Wartość początkowa długu to 4 702 tys. eur (ok. 18 680 tys. zł). Wartość długu na dzień bilansowy to 7 568 tys. zł. Umowa wygaśnie marcu 2017 r.

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Strata podatkowa	280	0	280	0
Wycena walutowa pożyczek	114	0	17	97
Leasing finansowy	0	108	0	108
Rezerwy	5	50	0	55
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	17	0	17	0
Dotacje	0	441	0	441
Pozostałe tytuły	10	0	10	0
Razem	426	599	324	701

Dane porównawcze na dzień 31.12.2014

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2014
Strata podatkowa	497	0	217	280
Wycena walutowa pożyczek	79	35	0	114
Rezerwy	0	5	0	5
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	0	17	0	17
Pozostałe tytuły	4	7	0	11
Razem	580	63	217	427

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Krótkoterminowe	894	916	965	0	845
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	894	916	965	0	845
Długoterminowe	10 123	0	0	916	9 207
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	10 123	0	0	916	9 207
Razem	11 017	916	965	916	10 052

Dane porównawcze na dzień 31.12.2014

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2014
Krótkoterminowe	984	894	984	0	894
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	984	894	984	0	894
Długoterminowe	11 017	0	0	894	10 123
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	11 017	0	0	894	10 123
Razem	12 001	894	984	894	11 017

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015	Dane porównawcze na dzień 31.12.2014
1	Ubezpieczenia i zezwolenia	116	26
2	Usługi internetowe i telekomunikacyjne	0	1
3	Licencje i ochrona patentowa	0	1
4	Zakup WNiP	0	7
5	Pozostałe	0	1
Razem		116	36

14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązanie podlegające zabezpieczeniu	Wartość bilansowa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Składniki majątkowe stanowiące zabezpieczenie	Wartość zabezpieczenia majątkowego
Pożyczka z De Lage Landen Leasing Polska nr 6228/10	7 568	Weksle In blanco, Zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego	Żuraw teleskopowy GTK 1100 i żuraw teleskopowy GMK 5220	17 087
Pożyczka z De Lage Landen Leasing Polska nr 7935/11	89			
Razem	7 657			17 087

15. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wystąpiły zobowiązania warunkowe wynikające wyłącznie z weksli wystawionych przez Spółkę na zabezpieczenie zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów dotyczących finansowania zewnętrznego (leasing, pożyczka). Zobowiązania te są wykazywane bilansowo w pozycji zobowiązań długo- i krótkoterminowych z tytułu kredytów i innych zobowiązań finansowych na łączną kwotę 8 223 tys. zł.

Pozabilansowym zobowiązaniem o podobnym charakterze jest zobowiązanie do zwrotu dofinansowania PARP w sytuacji uchybienia w okresie trwania projektu dotacyjnego. Zobowiązanie to dotyczy kwoty 15 027 tys. zł i zgodnie ze standardową procedurą realizacji projektów dofinansowywanych jest zabezpieczone wekslem in blanco z wystawienia Spółki. Spółka przeszła pozytywnie weryfikację na etapie rozliczenia projektu, a okres trwania przedsięwzięcia wygasa w 2016 r.

Brak jest zobowiązań pozabilansowych o charakterze gwarancji i poręczeń udzielonych przez Spółkę.

16. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

17. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
1	usługi dźwigowe i poboczne - krajowe	17 889	7 454
2	usługi dźwigowe i poboczne - eksport	0	0
Razem		17 889	7 454

19. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
1	Amortyzacja	1 842	1 816
2	Zużycie materiałów i energii	756	536
3	Usługi obce	6 798	1 988
4	Podatki i opłaty, w tym:	50	119
	- podatek akcyzowy	0	0
5	Wynagrodzenia	2 876	1 622
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	639	440
7	Pozostałe koszty rodzajowe	512	335
Razem		13 473	6 856

20. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło zaniechania działalności. Nie przewiduje się także zaniechania żadnej z działalności w roku następnym.

21. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	5 052	486
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	2 575	1 930
-	Podatki NKUP	0	6
-	Koszt reprezentacji	9	3
-	Świadczenia na rzecz pracowników	46	0
-	Odsetki od rat leasingu finansowego	17	12
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	5	0
-	Rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	137	0
-	Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją	965	985
-	Odsetki budżetowe	3	6
-	Podróże służbowe NKUP	0	1
-	Ubezpieczenia aut powyżej 20.000 EUR	2	0
-	nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	127	91
	Niezapłacone wynagrodzenia	0	18
-	Niezapłacone składki ZUS	0	74
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	0	394
-	Faktury niezapłacone pow. 30 dni	1	20

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
-	Wycena do zamortyzowanego kosztu	7	14
-	Utworzone rezerwy	1 251	27
-	Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	0	279
-	Pozostałe	5	0
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	1 371	101
-	Opłaty leasingowe	271	82
-	Faktury zapłacone wcześniej uznane za NKUP	20	19
-	Wykorzystanie rezerw	988	0
-	ZUS zapłacony z poprzedniego okresu	74	0
-	Wynagrodzenia z poprzedniego okresu	18	0
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	1 118	1 171
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	24	0
-	Przychody z dotacji - odpis bilansowy	965	984
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	129	183
-	Naliczone, niewypłacone odszkodowania	0	4
6	Dochód / (Strata) podatkowy	5 138	1 144
7	Odliczenia od dochodu	1 473	1 144
8	Podstawa opodatkowania	3 665	0
9	Podatek bieżący wykazany w RZiS	696	0
10	Podatek bieżący dotyczący okresów poprzednich wykazany w RZiS	0	4
11	Podatek odroczony wykazany w RZiS	276	148
11	Podatek razem wykazany w RZiS	972	152

22. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

23. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniały zdarzenia związane z odpisem kosztów w wartość środków trwałych w budowie, w tym odsetek i skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

24. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2015 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe. Największe wydatki odnotowano w grupie środków transportu w kwocie 796 tys. zł. (cztery samochody pomocnicze oraz pojazd serwisowy). Nie odnotowano także istotnych nakładów na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska. Z uwagi na charakter działalności Spółki i niskie wartości emisyjne nie przewiduje się poniesienia w 2016 r. nakładów na inwestycje związane z ochroną środowiska.

25. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6	0
a	przychody	185	0
b	koszty	179	0
2	Otrzymane dotacje UE	964	984
a	Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji	964	984
3	Inne przychody operacyjne	4	11
a	Odszkodowania	0	10
b	Pozostałe	4	1
Razem		974	995

26. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
1	Strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	0	0
a	przychód ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b	koszt własny sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
a	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3	Inne koszty operacyjne	1	306
a	Utworzone odpisy aktualizujące należności	0	279
b	koszty napraw powypadkowych	0	10
c	Pozostałe	1	17
Razem		1	306

27. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.201	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
a	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	0	0
a	odsetki od środków na rachunkach bankowych	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V	Inne	56	0
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	0
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	149	0
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	-243	0
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	150	0
e	provizje od kredytów	0	0
f	Pozostałe koszty	0	0
Razem		56	0

28. Pozostałe koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
I	Odsetki	393	477
a	od kredytów i pożyczek	373	459
b	od umów leasingu	17	12
c	budżetowe	3	6
d	pozostałe	0	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV	Inne	0	299
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	388
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0	-172
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0	155
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	-72
e	provizje od kredytów	0	0
f	Pozostałe koszty	0	0
Razem		393	776

29. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniały zdarzenia kwalifikowane do operacji nadzwyczajnych.

30. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych*Zmiana stanu rezerw*

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
Zmiana wykazana w bilansie	659	21
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	659	21

Zmiana stanu zapasów

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
Zmiana wykazana w bilansie	0	0
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
Zmiana wykazana w bilansie	-5 849	187
Korekty:		
ujęcie należności z tytułu dywidendy	0	279
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-5 849	466

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
Zmiana wykazana w bilansie	1 364	679
Korekty		
korekta wyliczenia agio	0	52
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 364	731

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015	Dane porównawcze za okres od 01.01 do 31.12.2014
Zmiana wykazana w bilansie	-1 319	-834
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-1 319	-834

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2016 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy Viatron S.A. i jej spółka dominującą w prezentowanych okresach. Herkules S.A. udostępnia spółce Viatron S.A. żurawie do obsługi jej projektów sprzedażowych poszerzając tym samym paletę dostępnego sprzętu. Współpraca powyższa realizowana jest na warunkach rynkowych.

Wyszczególniona poniżej transakcja sprzedaży z Viatron S.A. do Herkules S.A. to incydentalna refaktura kosztów paliwa dla jednego z żurawi.

Obroty Herkules S.A. – Viatron S.A.	01.01. – 31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Nabycia Viatron S.A. od Herkules S.A..	3 892	210
Sprzedaż Viatron S.A. do Herkules S.A.	1	0

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2015		stan na 31.12.2014	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	7%	1	7%
Działy wsparcia	1	7%	1	7%
Kierownicy projektów	2	14%	2	14%
Operatorzy	12	72%	10	71%
Razem	16	100%	14	100%
w tym: kadra kierownicza	4	29%	4	29%
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	13		13	

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w 2015 r.	Wynagrodzenia wypłacone w 2014 r.
Zarząd i Rada Nadzorcza	333	197

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń poza kwotami wynagrodzenia wykazanymi w notcie nr 4 powyżej.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

Wyszczególnienie		2015	2014
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	należne	6 000,00	6 000,00
	wypłacone	0,00	6 000,00
	do zapłaty	6 000,00	0,00

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego za, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Spółce, za wyjątkiem zmiany prezentacji danych finansowych, które począwszy od statutowego sprawozdania finansowego będą przedstawiane w tys. zł.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze

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

14. Informacje o instrumentach finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	31.12.2015	31.12.2014
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	1 640	322
		PLN	6 989	1 381
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	77	274
		PLN	328	1 169
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	EUR	450	18
		PLN	1 919	75
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	EUR	1 803	2 110
		PLN	7 684	8 994

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2015 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	7 115	6 989	1 640
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	493	328	77
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 300	1 919	450
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	7 657	7 657	1 797
5	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	566	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2014 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 371	1 371	322
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 383	1 169	274
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	523	75	18
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	8 994	8 994	2 110
5	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	84	0	0

15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2015 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2615 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2014 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2623 zł/eur.

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2016 r.