



HEFAL

S E R W I S S A

w restrukturyzacji

RAPORT ROCZNY
ZA ROK

2015

100

SL. D-4

112

SPIS TREŚCI

PISMO PREZESA ZARZĄDU	4
WYBRANE DANE FINANSOWE Z ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015 DO 31.12.2015	8
BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
<i>BILANS NA 31 GRUDNIA 2015</i>	<i>17</i>
<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015</i>	<i>21</i>
<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015 DO 31.12.2015</i>	<i>23</i>
<i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015 DO 31.12.2015</i>	<i>25</i>
DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA	27
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015	53
1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE	54
1.1 DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	54
1.2 ZARZĄD W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM I NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU ..	55
1.3 RADA NADZORCZA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM I NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU	55
1.4 AKCJONARIAT	56
2. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI ..	57
3. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	57
3.1 ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM ORAZ PO DNIU BILANSOWYM DO DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	57
3.3 SPECYFIKACJA ISTOTNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PRZEDSTAWIONE DANE FINANSOWE W RAPORCIE ZA IV KWARTAŁ 2015 I W SPRAWOZDANIU ROCZNYM	63

4. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI I WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADANIA I ROZWOJU.	63
5. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA.....	64
5.1 PODSTAWOWE DANE FINANSOWE.....	64
5.2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA	65
6. NABYCIE UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW (AKCJI) W PRZYPADKU ICH ZBYCIA.....	66
7. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY)	66
8. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE:	66
9. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK.....	66
9.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z KONIUNKTURĄ GOSPODARCZĄ W POLSCE TJ. ZMIENNĄ SYTUACJĘ NA RYNKU BUDOWLANYM I POKREWNYCH.	66
9.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ	67
9.3. RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEŚCIAĞALNOŚCIĄ NALEŻNOŚCI	67
9.4. RYZYKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ SPRZEDAŻY	67
9.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ KONTRAKTÓW BUDOWALNYCH	67
9.6. RYZYKO ZAGROŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	68
10.INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY I STRUKTURY OSÓB ZATRUDNIONYCH.	68
11.STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRYCH PAPIERY WARTOŚCIOWE ZOSTAŁY DOPUSZCZONE DO OBROTU NA JEDNYM Z RYNKÓW REGULOWANYCH EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO.....	69
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	75



HEFAL

S E R W I S S A
w restrukturyzacji

PISMO
PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze, Członkowie Rady Nadzorczej, Współpracownicy,

Wszystkich zainteresowanych szczegółowymi informacjami na temat działalności Spółki w 2015 roku oraz zdarzeń mających miejsce do dnia publikacji niniejszego raportu zachęcam do zapoznania się z Raportem Rocznym.

Rok 2015 był dla Spółki kolejnym trudnym okresem. Jednak pomimo spadku przychodów ze sprzedaży w stosunku do 2014 roku, wynik na sprzedaży za 2015 rok jest wyższy od wyniku za 12 miesięcy roku poprzedniego (-1,5 mln zł wobec -2,05 mln zł). Również strata z działalności operacyjnej jak i strata brutto za 2015 rok jest niższa w porównaniu do 2014 roku.

Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji (wcześniej Hefal Serwis S.A.) to spółka z 15 letnim doświadczeniem, z doskonałą znajomością branży budowlanej i lodowiskowej, zatrudniająca wykwalifikowaną kadrę. Prowadzi prace nad własnymi rozwiązaniami zarówno w technologii produkcji lodowisk jak i systemów elewacyjnych. Spółka ma stabilne fundamenty i skuteczne wprowadzenie planu działań w zakresie odzyskania rentowności realizowanych kontraktów i odłożenia spowoduje, iż Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji odbuduje swoją pozycję na rynku.

Priorytetem na najbliższe miesiące jest skuteczne przeprowadzenie Spółki przez postępowanie sanacyjne, przygotowanie planu restrukturyzacji i uzyskanie zgody wierzycieli na zawarcie układu.

Pragnę zapewnić, iż wszelkie działania podejmowane przez władze spółki zmierzają do poprawy sytuacji finansowej firmy, a docelowo do zwiększenia jej wartości dla naszych Akcjonariuszy. Wierzę, że podejmowane działania zostaną przez Wierzycieli ocenione pozytywnie i ostatecznie doprowadzą do zawarcia satysfakcjonującego porozumienia. Przed nami rok, który w sposób obiektywny wskaże czy podejmowane działania naprawcze przyniosą założone efekty, przede wszystkim wzrost rentowności i poprawę płynności finansowej.

Korzystając z okazji dziękujemy naszym Akcjonariuszom i Partnerom za okazane dotychczas zaufanie i wsparcie, a naszym Pracownikom i Współpracownikom za zaangażowanie i profesjonalizm.

Z poważaniem,



Grzegorz Strzdała
Prezes Zarządu

	od 01.01.2015 do 31.12.2015 w tys. PLN	od 01.01.2014 do 31.12.2014 w tys. PLN	od 01.01.2015 do 31.12.2015 w tys. EUR	od 01.01.2014 do 31.12.2014 w tys. EUR
WYBRANE DANE FINANSOWE				
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 066,22	14 581,45	3 122,30	3 480,64
Zysk (Strata) ze sprzedaży	-1 501,15	-2 052,32	-358,72	-489,90
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	- 2 824,74	-4 415,58	-675,00	-1 054,01
Zysk (Strata) brutto	-3 597,27	-4 984,29	-859,60	-1 189,77
Zysk (Strata) netto	-3 597,27	-5 016,97	-859,60	-1 197,57
Amortyzacja	702,16	805,26	167,79	192,22
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-329,5	725,70	-78,38	173,23
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-210,6	-1.123,24	-50,32	-268,12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	535,2	911,93	127,89	217,68
Przepływy pieniężne netto	-4,95	514,39	-1,18	122,79
Aktywa razem	13 225,14	14 214,84	3 103,40	3 335,02
Aktywa trwałe	7 638,27	8 666,29	1 792,39	2 033,24
Aktywa obrotowe	5 586,87	5 548,55	1 311,01	1 301,77
Zapasy	470,27	485,02	110,35	113,79
Należności długoterminowe	211,48	245,98	49,63	57,71
Należności krótkoterminowe	4 319,14	4 192,73	1 013,53	983,68
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	573,24	578,19	134,52	135,65
Kapitał własny	- 3 489,16	108,11	-818,76	25,36
Kapitał podstawowy	621,10	621,10	145,75	145,72
Zobowiązania i rezerwy	16 714,30	14 106,73	3 922,16	3 309,65
Zobowiązania długoterminowe	25,68	1 023,54	6,03	240,14
Zobowiązania krótkoterminowe	14 560,59	11 420,36	3 416,77	2 679,39

Pozycje bilansu przeliczono wg ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu średniego euro na dzień bilansowy.

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

	2015	2014
Waluta	EUR	EUR
Kurs średni na dzień bilansowy	4,2615	4,2623
Średni kurs arytmetyczny	4,1848	4,1893



HEFAL
SERWIS SA
w restrukturyzacji

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

HEFAL

Se Dkr NR

Dla akcjonariuszy HEFAL SERWIS S.A. W RESTRUKTURYZACJI

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę:
13 225 140,92 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie:
3 597 272,11 złotych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę:
3 597 272,11 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę:
4.947,89 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego


Grzegorz Strzdała
Prezes Zarządu


Karol Dyluś
Wiceprezes Zarządu


Mariusz Reza
Zarządca


Justyna Kozakiewicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016

1. Informacje o Spółce

- a. Spółka Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji powstała 5 kwietnia 2007 roku w Wodzisławiu Śląskim, w wyniku przekształcenia Spółki Hefal Serwis Sp. z o.o. na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników, sporządzonej w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 1901/2007).

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

- b. Siedziba Spółki mieści się w Wodzisławiu Śląskim, przy ul. Marklowickiej 30A.
- c. W dniu 8 sierpnia 2007 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Krajowego Rejestru Gospodarczego pod numerem KRS 0000285057
- d. Spółka posiada numer NIP 647-22-37-669 oraz symbol REGON 277196184
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
- produkcja aluminiowych konstrukcji budowlanych
 - wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie montażu wznoszenia budynków i budowli z elementów prefabrykowanych
 - wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków
 - wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych
 - wydzierżawianie sezonowych, sztucznych lodowisk
 - projektowanie oraz wykonawstwo obiektów sportowych, tj. sztucznych lodowisk oraz wielofunkcyjnych obiektów sportowych (lodowisko-boisko)
 - pozostała działalność rekreacyjna

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Jednak z formalnego punktu widzenia, wartość straty poniesionej w 2015 roku przewyższa wartość kapitału podstawowego, co rodzi konieczność podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.

W dniu 18 kwietnia 2016 roku Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o otwarcie postępowania sanacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Analiza sytuacji spółki z uwzględnieniem wyników już podjętych działań naprawczych doprowadziła do wniosku, iż ewentualne, formalne wdrożenie postępowania restrukturyzacyjnego w ramach sanacji doprowadzi do zaspokojenia wierzycieli spółki w większym zakresie - aniżeli w toku upadłości układowej - przy jednoczesnym zachowaniu koniecznych składników przedsiębiorstwa dłużnika. W dniu 28 kwietnia Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy z wniosku Spółki, postanowił otworzyć postępowanie sanacyjne.

Zastosowanie sanacyjnego trybu postępowania restrukturyzacyjnego umożliwi kompleksowe przekształcenie Spółki w sprawny i wydajny podmiot gospodarczy, przy jednoczesnym zmaksymalizowaniu wartości spłat istniejących zobowiązań.

Należy podkreślić, iż Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji to spółka z 15 letnim doświadczeniem, z doskonałą znajomością branży budowlanej i lodowiskowej oraz zatrudniająca wykwalifikowaną kadrę. Prowadzi prace nad własnymi rozwiązaniami zarówno w technologii produkcji lodowisk jak

i systemów elewacyjnych. Spółka ma stabilne fundamenty i skuteczne wprowadzenie planu działań w zakresie odzyskania rentowności realizowanych kontraktów i oddłużenia spowoduje, iż Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji odbuduje swoją pozycję na rynku.

Szczegóły zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności w pkt.3

- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- e. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, ŚRODKI TRWAŁE I ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach podatkowych. Spółka prowadzi odrębną amortyzację bilansową i podatkową. Różnica wartości odpisów amortyzacyjnych ujmowana jest w rozliczeniu podatkowym.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 2,0 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przekazania do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka korzysta także ze środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego w rozumieniu przepisów podatkowych. Środki te zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Miesięczny odpis amortyzacyjny nie stanowi kosztu uzyskania przychodu.

W ramach środków trwałych w budowie Spółka prowadzi ewidencję prac inwestycyjnych, których wartość wyceniana jest po cenie nabycia wraz z sumą kosztów bezpośrednich związanych z daną inwestycją. Wszystkie inwestycje, w tym także realizowane w ramach projektów unijnych, prowadzone są na wyodrębnionych kontach analitycznych. Po zakończeniu procesu inwestycyjnego, inwestycja przyjmowana jest do ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych Spółki i amortyzowana od następnego miesiąca po oddaniu do

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

	użytkowania.
INWESTYCJE O CHARAKTERZE TRWAŁYM	Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	Nieruchomości inwestycyjne. Spółka do wyceny nieruchomości inwestycyjnej przyjęła wycenę według ceny rynkowej (według wartości godziwej). Podstawę weryfikacji wartości nieruchomości inwestycyjnych stanowi możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena ich sprzedaży netto lub wycena rzeczoznawcy. Wartością godziwą może być cena pochodząca z rynku, czyli cena sprzedaży (rynkowa), a gdy nie ma możliwości dla danego składnika aktywów określenia ceny sprzedaży, wówczas wartość godziwą ustala się na dzień bilansowy szacunkowo, przy pomocy rzeczoznawcy.. Efekt wyceny ujmowany jest odpowiedni na pozostałej działalności operacyjnej.
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.
ZAPASY	Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.
NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA	Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Jeżeli termin wymagalności należności/zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda, z wyjątkiem należności/zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Spółka prowadzi rozliczenie kontraktów według kontraktów długoterminowych zawartych na podstawie stałej ceny, tj. szacowanych przychodów według stopnia zaangażowania kosztowego. Należności wynikające z doszacowanych przychodów prezentowane są w bilansie w odrębnej pozycji należności krótkoterminowych (pkt 2.e.).

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej regulowanych z rachunku złotówkowego
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

KAPITAŁY

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW ORAZ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty ubezpieczeń majątku i działalności Spółki, koszty finansowe dotyczące prowizji od kredytów, koszty gwarancji dotyczące kontraktów długoterminowych jak również koszty poniesione na promocję i reklamę.

W pozycji innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych prezentowane są nakłady na przyszłe przychody.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, a także do pozostałych kosztów, w tym sądowych. Rezerwy są tworzone w ciężar

pus

sej Dux NR

	kosztów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych.
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, aktywację otrzymanych dotacji, których rozliczenie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
REZERWA I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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 zachowaniu 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. Spółka z uwagi na ostrożną wycenę tworzy aktywa do wysokości rezerwy.
INSTRUMENTY FINANSOWE	W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych). Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli wyliczona różnica z wyceny jest nieistotna, są one prezentowane w wartości nominalnej.
WYNIK FINANSOWY	Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka rozlicza kontrakty według kontraktów długoterminowych zawartych na podstawie stałej ceny, tj. szacowanych przychodów według stopnia zaangażowania kosztowego. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje wszystkie koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich danego okresu. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: produkcję aluminiowych konstrukcji budowlanych oraz wykonywane roboty ogólnobudowlanych w zakresie montażu wznoszenia budynków i budowli z elementów prefabrykowanych, kontrakty związane z obsługą lodowisk oraz projektowanie i wykonawstwo sztucznych lodowisk

pus

SB P.N. MR

i sportowych nawierzchni poliuretanowych.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

Opodatkowanie. Wynik finansowy brutto korygują: bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

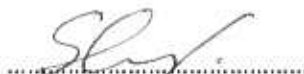
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest płatnikiem.

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

4. Inne informacje

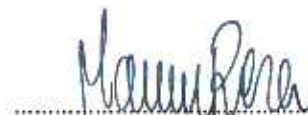
W czerwcu 2015 roku Spółka dokonała sprzedaży nieruchomości. Jednak w 2016 roku odstąpiono od rzeczowej umowy sprzedaży, a co za tym idzie, nastąpiło zwrotne przeniesienie praw użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych oraz prawa własności budynków na rzecz Spółki. Mimo iż rzeczowe odstąpienie miało miejsce po dniu bilansowym, jego skutki zostały ujęte w księgach rachunkowych roku 2015, tym samym Spółka skorygowała wykazany zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w 2015 roku. Szczegóły opisano w notcie nr 38.



Grzegorz Strządała
Prezes Zarządu



Karol Dylus
Wiceprezes Zarządu



Mariusz Reza
Zarządca



Justyna Kozakiewicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016



HEFAL

S E R W I S S A

w restrukturyzacji

BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT,
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM,
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

BILANS NA 31 GRUDNIA 2015

AKTYWA (w PLN)

Wyszczególnienie		Nota	31.12.2015	31.12.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE		7 638 265,96	8 666 289,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	1 627 893,52	1 945 729,90
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		765 322,95	1 020 430,59
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		862 570,57	925 299,31
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		2 690 209,31	5 565 953,92
1.	Środki trwałe	2, 5	2 687 459,31	3 024 185,80
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	106 710,33	106 710,33
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 038 701,25	947 721,89
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 265 892,87	1 353 446,46
d)	środki transportu		163 919,01	282 234,41
e)	inne środki trwałe		112 235,85	334 072,71
2.	Środki trwałe w budowie	6	2 750,00	2 541 768,12
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		211 478,79	245 983,51
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		211 478,79	245 983,51
IV.	Inwestycje długoterminowe	7	2 341 000,00	270 000,00
1.	Nieruchomości		2 091 000,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		250 000,00	270 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		250 000,00	270 000,00
	udziały lub akcje		250 000,00	270 000,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		767 684,34	638 621,90
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		469 921,00	241 604,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		297 763,34	397 017,90
B.	AKTYWA OBROTOWE		5 586 874,96	5 548 548,88
I.	Zapasy	9	470 271,07	485 021,98
1.	Materiały		258 500,08	265 443,09

	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2015	31.12.2014
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00
4.	Towary		0,00	61 026,00
5.	Zaliczki na dostawy		211 770,99	158 552,89
II.	Należności krótkoterminowe	8	4 319 143,75	4 192 731,21
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	244 717,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	244 717,31
	do 12 miesięcy		0,00	244 717,31
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek		4 319 143,75	3 948 013,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 070 443,86	2 892 680,52
	do 12 miesięcy		1 355 353,23	2 458 876,19
	powyżej 12 miesięcy		715 090,63	433 804,33
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		407 853,79	320 944,78
c)	inne		54 122,80	54 131,52
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
e)	inne należności z tytułu wyceny kontraktów		1 786 723,30	680 257,08
III.	Inwestycje krótkoterminowe		589 740,19	594 688,08
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		589 740,19	594 688,08
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		16 500,00	16 500,00
	udziały lub akcje		16 500,00	16 500,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		573 240,19	578 188,08
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		573 240,19	578 188,08
	inne środki pieniężne		0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	207 719,95	276 107,61
	AKTYWA OGÓŁEM		13 225 140,92	14 214 838,11

PASYWA (w PLN)

Wyszczególnienie		Nota	31.12.2015	31.12.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-3 489 163,29	108 108,82
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	621 095,30	621 095,30
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12	0,00	4 503 982,21
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-512 986,48	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	13	- 3 597 272,11	-5 016 968,69
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		16 714 304,21	14 106 729,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	14	1 804 952,64	842 381,47
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		469 921,00	241 604,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	długoterminowa		0,00	0,00
	krótkoterminowa		0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy		1 335 031,64	600 777,47
	długoterminowe		0,00	0,00
	krótkoterminowe		1 335 031,64	600 777,47
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	25 679,10	1 023 541,27
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek		25 679,10	1 023 541,27
a)	kredyty i pożyczki		0,00	646 165,48
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		25 679,10	97 375,79
d)	inne		0,00	280 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		14 560 586,43	11 420 357,88
1.	Wobec jednostek powiązanych		45 379,23	354 943,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		45 379,23	354 943,33
	do 12 miesięcy		45 379,23	354 943,33
	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek		14 515 207,20	11 065 414,55
a)	kredyty i pożyczki		4 870 908,46	4 430 204,90
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		1 151 733,21	86 583,34
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 500 970,57	6 007 169,94

100

SP Duz

HR

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2015	31.12.2014
do 12 miesięcy		5 439 004,51	5 291 267,14
do 12 miesięcy z tyt. realizowanej inwestycji		0,00	653 936,74
powyżej 12 miesięcy		61 966,06	61 966,06
e) zaliczki otrzymane na dostawy		837 033,98	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		256 576,59	147 050,01
h) z tytułu wynagrodzeń		117 937,54	92 732,22
i) inne		1 780 046,85	301 674,14
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19	323 086,04	820 448,67
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		323 086,04	820 448,67
długoterminowe		219 294,08	661 529,03
krótkoterminowe		103 791,96	158 919,64
PASYWA OGÓŁEM		13 225 140,92	14 214 838,11


Grzegorz Strządała
Prezes Zarządu


Karol Dyluś
Wiceprezes Zarządu


Mariusz Reza
Zarządca


Justyna Kozakiewicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

Wyszczególnienie	(dane w PLN)	Nota	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	20		13 066 215,03	14 581 454,35
od jednostek powiązanych			13 200,00	194 800,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			13 399 108,63	14 694 160,52
II. Zmiana stanu produktów			-489 205,11	-404 447,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			67 645,11	268 183,93
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			88 665,59	23 557,15
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			14 567 367,38	16 633 771,79
I. Amortyzacja			702 162,77	805 259,32
II. Zużycie materiałów i energii			6 784 449,33	7 785 439,76
III. Usługi obce			4 903 209,29	6 149 794,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:			55 208,04	58 580,34
podatek akcyzowy			0,00	0,00
V. Wynagrodzenia			1 665 862,61	1 401 990,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			223 057,37	181 936,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			197 840,01	236 587,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			35 577,96	14 183,44
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)			-1 501 152,35	-2 052 317,44
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21		660 040,24	1 008 778,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			22 235,54	11 723,75
II. Dotacje			88 791,96	116 010,58
III. Inne przychody operacyjne			549 012,74	881 043,74
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	21		1 983 632,32	3 372 038,54
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			609 119,93	1 695 712,89
III. Inne koszty operacyjne			1 374 512,39	1 676 325,65
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)			-2 824 744,43	-4 415 577,91
G. PRZYCHODY FINANSOWE	22		45 200,78	87 843,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00	0,00
od jednostek powiązanych			0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:			8 142,40	77 626,96
od jednostek powiązanych			0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji			0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			0,00	0,00
V. Inne			37 058,38	10 216,40
H. KOSZTY FINANSOWE	22		817 728,46	656 552,14
I. Odsetki, w tym:			677 494,49	502 299,19
dla jednostek powiązanych			0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji			0,00	0,00

109

St Dłł NR

Wyszczególnienie	(dane w PLN)	Nota	01.01.2015	01.01.2014
			31.12.2015	31.12.2014
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		20 000,00	41 026,84
IV.	Inne		120 233,97	113 226,11
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)		-3 597 272,11	-4 984 286,69
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	23	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)		-3 597 272,11	-4 984 286,69
L.	PODATEK DOCHODOWY	24	0,00	32 682,00
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		0,00	0,00
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)		-3 597 272,11	-5 016 968,69


Grzegorz Strzdała
Prezes Zarządu


Karol Dyluś
Wiceprezes Zarządu


Mariusz Reza
Zarządca


Justyna Kozakiewicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

Wyszczególnienie (dane w PLN)		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	108 108,82	5 125 077,51
	korekty błędów lat poprzednich	0,00	0,00
	skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	108 108,82	5 125 077,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	621 095,30	621 095,30
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	621 095,30	621 095,30
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 503 982,21	5 208 983,88
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-4 503 982,21	-705 001,67
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 503 982,21	705 001,67
	pokrycie straty lat ubiegłych	4 503 982,21	705 001,67
	rozliczenie emisji akcji	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	4 503 982,21
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00

fu

SA DM

NR

Wyszczególnienie (dane w PLN)		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 016 968,69	-705 001,67
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	korekty błędów lat poprzednich	0,00	0,00
	skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
7.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 016 968,69	-705 001,67
	korekty błędów lat poprzednich	0,00	0,00
	skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 016 968,69	-705 001,67
7.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	4 503 982,21	705 001,67
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-4 503 982,21	-705 001,67
	pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego	-4 503 982,21	-705 001,67
7.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-512 986,48	0,00
7.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-512 986,48	0,00
8.	Wynik netto	-3 597 272,11	-5 016 968,69
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-3 597 272,11	-5 016 968,69
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 489 163,29	108 108,82
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 489 163,29	108 108,82

Grzegorz Strzdała
Prezes Zarządu

Karol Dyluś
Wiceprezes Zarządu

Mariusz Reza
Zarządca

Justyna Kozakiewicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

Wyszczególnienie (dane w PLN)		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-3 597 272,11	-5 016 968,69
II.	Korekty razem	3 267 721,11	5 742 671,55
1.	Amortyzacja	702 162,77	805 259,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 887,18
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	252 824,45	502 299,19
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 235,54	-11 723,75
5.	Zmiana stanu rezerw	962 571,17	252 402,75
6.	Zmiana stanu zapasów	14 750,91	-197 799,92
7.	Zmiana stanu należności	-91 907,82	3 032 905,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 354 375,12	-30 856,13
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-558 037,41	595 888,06
10.	Inne korekty	653 217,46	792 409,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-329 551,00	725 702,86
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	129 328,87	198 373,99
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	129 328,87	198 373,99
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00
	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	339 892,57	1 321 618,41
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	339 892,57	1 319 968,41
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00

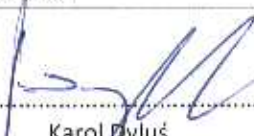
Handwritten signature

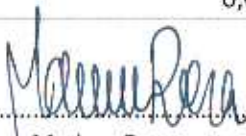
Handwritten signature

Handwritten signature

Wyszczególnienie (dane w PLN)		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 650,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-210 563,70	-1 123 244,42
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	1 080 280,21	1 533 404,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	1 533 404,92
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 080 280,21	0,00
II.	Wydatki	545 113,40	621 475,24
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	205 461,92	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	86 827,03	119 176,05
8.	Odsetki	252 824,45	502 299,19
9.	Inne wydatki finansowe		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	535 166,81	911 929,68
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-4 947,89	514 388,12
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-4 947,89	512 500,94
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-1 887,18
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	578 188,08	65 687,14
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	573 240,19	578 188,08
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00


Grzegorz Strzdała
Prezes Zarządu


Karol Dylus
Wiceprezes Zarządu


Mariusz Reza
Zarządca


Justyna Kozakiewicz
Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016



HEFAL
SERWIS SA
w restrukturyzacji

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

112

51 24

112

Lista not

Lp.	Wyszczególnienie
1	Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.
2	Zakres zmian środków trwałych.
3	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
4	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
5	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
6	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.
7	Zakres zmian inwestycji długoterminowych.
8	Odpisy aktualizujące należności.
9	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy.
10	Rozliczenia międzyokresowe (aktywa).
11	Dane o strukturze kapitału podstawowego.
12	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
13	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
14	Zakres zmian stanu rezerw.
15	Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.
16	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
17	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
18	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.
19	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa).

Wg

St Dm

NR

Lista not

Lp.	Wyszczególnienie
20	Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
21	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.
22	Przychody i koszty finansowe.
23	Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe, podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
24	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.
25	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.
26	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.
27	Przeciętne zatrudnienie.
28	Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.
29	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
30	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
31	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.
32	Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.
33	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
34	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
35	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
36	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.
37	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
38	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

pu

se D-m

NR

Lista not

Lp.	Wyszczególnienie
39	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
40	Dodatkowe informacje jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.
41	Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna.
42	Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.
43	Informacje o przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
44	Informacje o przypadku występowania 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.
45	Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.
46	Instrumenty finansowe
47	Transakcje zabezpieczające
48	Informacja dodatkowa do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 1 Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 693 191,47	0,00	1 691 298,38	0,00	0,00	0,00	3 384 489,85
a)	Zwiększenia, w tym:	187,41	0,00	261,60	0,00	0,00	0,00	449,01
	nabycie	0,00	0,00	261,60	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 067,41	0,00	0,00	0,00	3 067,41
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 693 378,88	0,00	1 688 492,57	0,00	0,00	0,00	3 381 871,45
3.	Umorzenie na początek okresu	672 760,88	0,00	765 999,07	0,00	0,00	0,00	1 438 759,95
a)	Zwiększenia	255 295,05	0,00	60 217,00	0,00	0,00	0,00	315 512,05
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	294,07	0,00	0,00	0,00	294,07
4.	Umorzenie na koniec okresu	928 055,93	0,00	825 922,00	0,00	0,00	0,00	1 753 977,93
5.	Wartość netto na początek okresu	1 020 430,59	0,00	925 299,31	0,00	0,00	0,00	1 945 729,90
6.	Wartość netto na koniec okresu	765 322,95	0,00	862 570,57	0,00	0,00	0,00	1 627 893,52
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	55%	0%	49%	0%	0%	0%	52%

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Wartość firmy		Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Razem
		1 693 191,47	0,00	0,00	1 687 196,19	0,00	0,00	0,00	3 380 387,66	
1.	Wartość brutto na początek okresu									
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	4 289,60	0,00	0,00	0,00	4 289,60	
	nabycie	0,00	0,00	0,00	4 289,60	0,00	0,00	0,00	4 289,60	
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 693 191,47	0,00	0,00	1 691 485,79	0,00	0,00	0,00	3 384 677,26	
3.	Umorzenie na początek okresu	417 653,20	0,00	0,00	706 152,89	0,00	0,00	0,00	1 123 806,09	
a)	Zwiększenia	255 107,68	0,00	0,00	60 033,59	0,00	0,00	0,00	315 141,27	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Umorzenie na koniec okresu	672 760,88	0,00	0,00	766 186,48	0,00	0,00	0,00	1 438 947,36	
5.	Wartość netto na początek okresu	1 275 538,27	0,00	0,00	981 043,30	0,00	0,00	0,00	2 256 581,57	
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 020 430,59	0,00	0,00	925 299,31	0,00	0,00	0,00	1 945 729,90	
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	40%	0%	0%	45%	0%	0%	0%	43%	

Nota 2 Zakres zmian wartości środków trwałych

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny		Pozostałe środki trwałe		Razem
				maszyny	Środki transportu			
1.	Wartość brutto na początek okresu	114 377,00	1 568 791,17	3 251 707,30	802 382,63	1 726 544,23	7 463 802,33	
a)	Zwiększenia, w tym:	114 377,00	1 695 074,19	306 537,40	0,00	6 661,50	2 122 650,09	
	nabycie	0,00	0,00	306 537,40	0,00	6 661,50	313 198,90	
	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	126 283,02	0,00	0,00	0,00	126 283,02	
	inne	114 377,00	1 568 791,17	0,00	0,00	0,00	1 683 168,17	
b)	Zmniejszenia, w tym:	114 377,00	1 568 791,17	422 714,83	76 154,50	279 780,34	2 461 817,84	
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	126 283,02	126 283,02	
	sprzedaż	114 377,00	1 568 791,17	422 714,83	76 154,50	153 497,32	2 335 534,82	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	114 377,00	1 695 074,19	3 135 529,87	726 228,13	1 453 425,39	7 124 634,58	
3.	Umorzenie na początek okresu	7 666,67	621 069,28	1 714 949,48	520 148,22	1 219 221,51	4 083 055,16	
a)	Zwiększenia, w tym:	7 666,67	670 086,69	177 720,12	107 355,71	109 745,58	1 072 574,77	
	odstąpienie od umowy sprzedaży	7 666,67	634 783,03	0,00	0,00	21 589,91	664 039,61	
	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	21 589,91	0,00	0,00	0,00	21 589,91	
b)	Zmniejszenia, w tym:	7 666,67	634 783,03	206 343,96	65 194,81	144 551,41	1 058 539,88	
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	sprzedaż	7 666,67	634 783,03	206 343,96	65 194,81	122 961,50	1 036 949,97	
	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 589,91	21 589,91	
4.	Umorzenie na koniec okresu	7 666,67	656 372,94	1 686 325,64	562 309,12	1 184 415,68	4 097 090,05	
5.	Wartość netto na początek okresu	106 710,33	947 721,89	1 536 757,82	282 234,41	507 322,72	3 380 747,17	
6.	Wartość netto na koniec okresu	106 710,33	1 038 701,25	1 449 204,23	163 919,01	269 009,71	3 027 544,53	
7.	Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	183 311,36	0,00	173 250,01	356 561,37	
a)	zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

b)	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 476,15	16 476,15
8.	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	183 311,36	0,00	156 773,86	340 085,22
9.	Wartość netto po odpisach	106 710,33	1 038 701,25	1 265 892,87	163 919,01	112 235,85	2 687 459,31	
10.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	7%	39%	54%	77%	81%	58%	

W dniu 30.06.2015r. Spółka HEFAL SERWIS S.A. sprzedała spółce Hotel Polonia Sp. z o.o. prawo użytkowania wieczystego gruntów położonych w Wodzisławiu Śląskim, gmina Wodzisław Śląski, powiat Wodzisławski, województwo Śląskie, przy ul. Marklowickiej 30A, składających się z działek oznaczonych numerem ewidencyjnym 2308/31, 2511/31. W dniu 24.03.2016r. nastąpiło odstąpienie od w/w umowy sprzedaży nieruchomości zawartej 30.06.2015 r. Mimo iż odstąpienie od umowy sprzedaży nieruchomości miało miejsce 24 marca 2016 roku, skutki odstąpienia zostały ujęte w księgach rachunkowych roku 2015. W wyniku zawartej w 2015 roku umowy Spółka wykazała zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, który w wyniku odstąpienia od umowy został skorygowany również w roku 2015.

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny		Środki transportu	Pozostałe środki trwałe		Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	114 377,00	1 521 181,10	4 118 612,51	695 423,80	1 796 863,47	8 246 457,88		
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	47 610,07	24 498,00	145 853,17	76 798,67	294 759,91		
	nabycie	0,00	0,00	24 498,00	145 853,17	2 112,18	172 463,35		
	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	47 610,07	0,00	0,00	74 686,49	122 296,56		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	891 403,21	38 894,34	147 117,91	1 077 415,46		
	likwidacja	0,00	0,00	658 792,69	0,00	81 158,25	739 950,94		
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	9 246,56	9 246,56		
	sprzedaż	0,00	0,00	232 610,52	38 894,34	56 713,10	328 217,96		
2.	Wartość brutto na koniec okresu	114 377,00	1 568 791,17	3 251 707,30	802 382,63	1 726 544,23	7 463 802,33		
3.	Umorzenie na początek okresu	7 666,67	593 641,95	1 787 151,32	429 735,49	1 213 508,54	4 031 703,97		
a)	Zwiększenia	0,00	27 427,33	231 953,33	112 640,54	117 350,22	489 371,42		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	304 155,17	22 227,81	111 637,25	438 020,23		
	likwidacja	0,00	0,00	223 034,26	0,00	81 158,25	304 192,51		
	sprzedaż	0,00	0,00	81 120,91	22 227,81	30 479,00	133 827,72		

Lp.	Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i			Pozostałe środki trwałe		Razem
		Budynki i budowle	maszyn	Środki transportu			
4.	Umorzenie na koniec okresu	7 666,67	1 714 949,48	520 148,22	1 219 221,51		4 083 055,16
5.	Wartość netto na początek okresu	106 710,33	2 331 461,19	265 688,31	583 354,93		4 214 753,91
6.	Wartość netto na koniec okresu	106 710,33	1 536 757,82	282 234,41	507 322,72		3 380 747,17
7.	Odpisy aktualizujące	0,00	183 311,36	0,00	173 250,01		356 561,37
8	Wartość netto po odpisach	106 710,33	1 353 446,46	282 234,41	334 072,71		3 024 185,80
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	7%	53%	65%	71%		55%

Nota 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Stan na:	31.12.2015	31.12.2014
Grunt użytkowany wieczystość	106 710,33	106 710,33

Nota 4 Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Nie dotyczy

Nota 5 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisy aktualizujące środki trwałe na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 340.085,22. W 2015 roku odpisy aktualizujące zostały rozwiązane w wysokości 16.476,15.

Aktualizacja wartości środków trwałych wynika z przeszacowania wartości środków trwałych, została przeprowadzona w 2014 roku z uwagi na trwałą utratę wartości środka trwałego, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Nota 6 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**w 2015 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	2 541 768,12	0,00	2 541 768,12
	Zwiększenia, w tym:	323 365,94	0,00	323 365,94
	nabycie	323 365,94	0,00	323 365,94
	Zmniejszenia, w tym:	2 862 384,06	0,00	2 862 384,06
	likwidacja	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenie wewnętrzne, w tym:	2 862 384,06	0,00	2 862 384,06
	Przeniesienie nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży na inwestycje długoterminowe	2 564 319,06	0,00	2 564 319,06
	Przyjęcie na środki trwałe	298 065,00	0,00	298 065,00
2.	Wartość na koniec okresu	2 750,00	0,00	2 750,00

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	715 641,55	0,00	715 641,55
	Zwiększenia, w tym:	2 092 812,63	0,00	2 092 812,63
	nabycie	2 092 812,63	0,00	2 092 812,63
	Zmniejszenia, w tym:	266 686,06	0,00	266 686,06
	likwidacja	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00

ma

se Pw

NR

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	przemieszczenie wewnętrzne	266 686,06	0,00	266 686,06
	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	2 541 768,12	0,00	2 541 768,12

Nota 7 Zakres inwestycji długoterminowych

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterm.	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00
a)	Zwiększenia	2 564 319,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 564 319,06
b)	Zmniejszenia	473 319,06	0,00	20 000,00	0,00	0,00	493 319,06
2.	Wartość na koniec okresu	2 091 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	2 341 000,00

W związku z odstąpieniem od budowy nowego zakładu do produkcji systemów lodowiskowych, inwestycja została przeznaczona do sprzedaży i wyceniona z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zgodnie z operatem szacunkowym wartość inwestycji to : 2 091 000,00 zł, natomiast wartość poniesionych nakładów przewyższa wartość wynikającą z wyceny i wyniosła: 2 564 319,06 zł. Odpis aktualizujący dotyczy wyceny inwestycji - nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży i wynosi 473 319,06 zł.

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterm.	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00

Nota 8 Odpisy aktualizujące należności

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od	1 407 198,68	330 384,47	494 056,70	1 243 526,45

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
	pozostałych jednostek				
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	1 211 792,31	330 384,47	304 322,21	1 237 854,57
c.	należności pozostałe	195 406,37	0,00	189 734,49	5 671,88
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	1 407 198,68	330 384,47	494 056,70	1 243 526,45

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	27 020,32	1 407 198,68	27 020,32	1 407 198,68
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	27 020,32	1 211 792,31	27 020,32	1 211 792,31
c.	należności pozostałe	0,00	195 406,37	0,00	195 406,37
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	27 020,32	1 407 198,68	27 020,32	1 407 198,68

Nota 9 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

nie dotyczy

Nota 10 Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	638 621,90	228 317,00	99 254,48	767 684,42
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241 604,00	228 317,00	0,00	469 921,00
	Projekt "Rozwój exportu" powyżej 1 roku	397 017,90	0,00	99 254,48	297 763,42
	Patent	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	276 107,61	238 626,87	307 014,61	207 719,87
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	136 968,63	139 372,39	202 760,09	73 580,93
	Projekt "Rozwój exportu" do rozliczenia do 1 roku	99 254,48	99 254,48	99 254,52	99 254,44
	Materiały marketingowe	39 884,50	0,00	5 000,00	34 884,50
3.	Razem	914 729,51	466 943,87	406 269,09	975 404,29

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	962 736,45	401 002,70	725 117,25	638 621,90
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	415 297,00	206 383,00	380 076,00	241 604,00
	Projekt "Rozwój exportu" powyżej 1 roku	398 624,75	97 647,63	99 254,48	397 017,90
	Patent	148 814,70	96 972,07	245 786,77	0,00
2.	Krótkoterminowe	147 034,88	667 570,35	538 497,62	276 107,61
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	97 350,38	568 315,87	528 697,62	136 968,63
	Projekt "Rozwój exportu" do rozliczenia do 1 roku	0,00	99 254,48	0,00	99 254,48
	Materiały marketingowe	49 684,50	0,00	9 800,00	39 884,50
3.	Razem	1 109 771,33	1 068 573,05	1 263 614,87	914 729,51

Nota 11 Dane o strukturze kapitału podstawowego

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Pani Małgorzata Szkopek	2 413 400	0,10	241 340,00	38,86%
2.	Pan Zbigniew Szkopek	82 286	0,10	8 228,60	1,32%
3.	Pan Aleksander Cieślak	726 711	0,10	72 671,10	11,70%
4.	Pan Janusz Orzeł	500 000	0,10	50 000,00	8,05%
5.	Pozostali	2 488 556	0,10	248 855,60	40,07%
	Razem	6 210 953	-	621 095,30	100,00%

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Pani Małgorzata Szkopek	2 413 400	0,10	241 340,00	38,86%
2.	Pan Zbigniew Szkopek	82 286	0,10	8 228,60	1,32%
3.	Pan Aleksander Cieślak	726 711	0,10	72 671,10	11,70%
4.	Pan Janusz Orzeł	473 000	0,10	47 300,00	7,62%
5.	Pozostali	2 515 556	0,10	251 555,60	40,50%
	Razem	6 210 953	-	621 095,30	100,00%

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota 13 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość za 2015 rok	Wartość za 2014 rok
pokrycie straty kapitałem zapasowym i zyskami uzyskanymi w latach następnych		5 016 968,69
pokrycie straty zyskami uzyskanymi w latach następnych	3 597 272,11	

Nota 14 Zakres zmian stanu rezerw

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241 604,00	228 317,00	0,00	0,00	469 921,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	600 777,47	1 387 981,34	653 727,17	0,00	1 335 031,64
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	600 777,47	1 387 981,34	653 727,17	0,00	1 335 031,64
-	Koszty związane z realizacją kontraktów	600 777,47	1 387 981,34	653 727,17	0,00	1 335 031,64
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	842 381,47	1 616 298,34	653 727,17	0,00	1 804 952,64

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	382 615,00	255 601,00	0,00	396 612,00	241 604,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	207 363,72	600 777,47	207 363,72	0,00	600 777,47
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	207 363,72	600 777,47	207 363,72	0,00	600 777,47
-	Koszty związane z realizacją kontraktów	207 363,72	600 777,47	207 363,72	0,00	600 777,47
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	589 978,72	856 378,47	207 363,72	396 612,00	842 381,47

Nota 15 Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	25 679,10	25 679,10	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	25 679,10	25 679,10	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	25 679,10	25 679,10	0,00	0,00

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 023 541,27	911 590,11	111 951,16	0,00
-	kredyty bankowe	623 383,88	511 432,72	111 951,16	0,00
-	pożyczki	22 781,60	22 781,60	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	97 375,79	97 375,79	0,00	0,00
-	inne	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 023 541,27	911 590,11	111 951,16	0,00

Nota 16 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa budynków i budowli

Nie dotyczy.

fu

se. JW *NR*

Nota 17 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

w 2015 roku

Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2015 r.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
kredyt	1 156 016,13	hipoteka łączna	2 250 000,00
		zastaw rejestrowy, przewłaszczenia rzeczowych aktywów trwałych	402 426,30
kredyt	1 103 501,00	hipoteka umowna do przyszłej nieruchomości - kredyt inwestycyjny technologiczny	6 325 875,00
		zastaw rejestrowy, przewłaszczenia rzeczowych aktywów trwałych	486 295,23
kredyt	1 297 771,13	zastaw rejestrowy, przewłaszczenia rzeczowych aktywów trwałych, zapasów magazynowych	755 418,94
kredyt	205 738,23	hipoteka łączna	684 209,76
gwarancja	62 947,79	inne (gwarancja bankowa - zastaw hipoteczny na nieruchomość)	330 000,00
Razem	3 825 974,28		11 234 225,23

w 2014 roku

Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2014 r.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
kredyt	1 369 371,96	hipoteka łączna	2 250 000,00
		zastaw rejestrowy, przewłaszczenia rzeczowych aktywów trwałych	402 426,30
kredyt	871 843,90	hipoteka umowna do przyszłej nieruchomości - kredyt inwestycyjny technologiczny	6 325 875,00
		zastaw rejestrowy, przewłaszczenia rzeczowych aktywów trwałych	486 295,23
kredyt	1 369 994,00	zastaw rejestrowy, przewłaszczenia rzeczowych aktywów trwałych, zapasów magazynowych	755 418,94
kredyt	236 889,84	hipoteka łączna	684 209,76
pożyczka/ gwarancja	61 836,20	inne (gwarancja bankowa - zastaw hipoteczny na nieruchomość)	330 000,00
Razem	3 909 935,90		11 234 225,23

Nota 18 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; w tym wobec jednostek powiązanych

Spółka standardowo do każdego zawartego kontraktu zobowiązana jest do udzielenia gwarancji należytego wykonania kontraktu i gwarancji rękojmi usunięcia wad i usterek. Gwarancje te z reguły Spółka udziela głównie poprzez gwarancje ubezpieczeniowe, bez konieczności zatrzymywania kaucji gwarancyjnych w postaci środków pieniężnych. Innych gwarancji i poręczeń Spółka nie udziela.

Nota 19 Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	820 448,67	103 792,00	601 154,63	323 086,04
a)	długoterminowe	661 529,03	0,00	442 235,03	219 294,00
	należna dotacja	661 529,03	0,00	442 235,03	219 294,00
b)	krótkoterminowe	158 919,64	103 792,00	158 919,60	103 792,04
	należna dotacja	88 792,00	88 792,00	88 791,96	88 792,04
	należne przychody 2016 r. z rozliczenia kontraktów	70 127,64	15 000,00	70 127,64	15 000,00
3.	Razem	820 448,67	103 792,00	601 154,63	323 086,04

w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	419 602,43	962 679,97	561 833,73	820 448,67
a)	długoterminowe	0,00	661 529,03	0,00	661 529,03
	należna dotacja	0,00	661 529,03	0,00	661 529,03
b)	krótkoterminowe	419 602,43	301 150,94	561 833,73	158 919,64
	należna dotacja	325 436,84	118 523,09	355 167,93	88 792,00
	należne przychody 2015 r. z rozliczenia kontraktów	94 165,59	182 627,85	206 665,80	70 127,64
3.	Razem	419 602,43	962 679,97	561 833,73	820 448,67

Nota 20 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 823 230,73	664 543,49	12 589 896,20	1 852 015,62
	Ślusarka aluminiowa	10 162 877,39	664 543,49	6 343 099,08	725 462,18
	Lodowiska - sprzedaż	1 351 164,33	0,00	4 861 153,14	1 126 553,44
	Lodowiska - dzierżawy	1 018 089,73	0,00	865 816,72	0,00
	Boiska	0,00	0,00	510 782,24	0,00
	Pozostała sprzedaż	291 099,28	0,00	9 045,02	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00	252 248,70	0,00
	Przychód ze sprzedaży najmu	0,00	0,00	198 706,04	0,00
	Przychód ze sprzedaży usług serwisowych	0,00	0,00	31 669,50	0,00
	Przychód z tytułu pozostałych usług	0,00	0,00	21 873,16	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	23 557,15	0,00
	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	0,00	0,00	23 557,15	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	12 823 230,73	664 543,49	12 865 702,05	1 852 015,62

fu

sej. D.W. NR

Nota 21 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
I.	Pozostałe przychody operacyjne	660 040,24	1 008 778,07
1.	Zysk ze sprzedaży niefinans. aktywów trwałych	22 235,54	11 723,75
2.	Ujawnienie materiałów na magazynie	0,00	77 818,42
3.	Otrzymane odszkodowania	21 951,56	67 940,33
4.	Kary umowne / Odszkodowania z tyt prowadzonych kontraktów	500,00	427 813,05
5.	Koszty postępowania sądowego	809,12	21 526,50
6.	Zawyżenie kosztów w latach poprzednich	175 500,00	0,00
7.	Rozliczenie dotacji	88 791,96	116 010,58
8.	Noty obciążeniowe naliczone	0,00	0,00
9.	Rozliczenia dot. patentu	280 000,00	280 000,00
10.	Różnice groszowe	7,20	8,40
11.	Pozostałe przychody operacyjne	70 244,86	5 937,04
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 983 632,32	3 372 038,54
1.	Wartość zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	435 758,43
2.	Odpis z tytułu akt wartości śr. trwałych	473 319,06	356 561,37
3.	Wartość zlikwidowanych zapasów	15 651,69	100 497,39
4.	Koszty postępowania sądowego i kary umowne	1 270 692,85	665 161,44
5.	Odpis z tytułu akt wartości należności	135 800,87	1 302 605,60
6.	Odpis z tytułu akt wartości nadpłaconych zobowiązań	560,98	36 545,92
7.	Zawyżone przychody lat poprzednich	5 931,20	180 519,25
8.	Spisane w koszty RMK i świadczenia nienależne (nadpłaty faktur)	0,00	248 344,53
9.	Darowizny przekazane	0,00	1 500,00
10.	Różnice groszowe	5,72	3,50
11.	Pozostałe koszty operacyjne	81 669,95	44 541,11

Nota 22 Przychody i koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
I.	Przychody finansowe	45 200,78	87 843,36
1.	Odsetki od należności zapłacone	4 834,09	4 371,58
2.	Odsetki od pożyczek zapłacone	0,00	0,00
3.	Odsetki na rachunkach bankowych	0,16	0,00
4.	Odsetki od należności naliczone	3 308,15	73 255,38
5.	Różnice kursowe	13 598,85	3 949,60
6.	Zmiany w harmonogramie umów leasingowych	0,00	6 220,49
7.	Pozostałe przychody finansowe	23 459,53	46,31
II.	Koszty finansowe	817 728,46	656 552,14
1.	Odsetki od kredytów	198 630,13	292 686,85
2.	Odsetki od pożyczek	369,07	3 252,65
3.	Odsetki od zobowiązań zapłacone	27 025,67	131 721,49
4.	Różnice kursowe	14 723,98	27 879,88
5.	Zmiany w harmonogramie umów leasingowych	0,00	628,53
6.	Prowizje bankowe , pozostałe	78 351,06	74 138,51

pa

SLH J.W

MR

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
7.	Odsetki od kredytów KARNE	2 317,29	39,01
8.	Odsetki od zobowiązań naliczone	424 670,04	51 408,87
9.	Zawyżenie przychodów w roku poprzednim	0,00	10 578,87
10.	Odpis na należności odsetkowe	0,00	41 026,84
11.	Pozostałe koszty finansowe	27 168,40	0,32
12.	Odsetki leasingowe	10 930,26	9 704,58
13.	Odpis na posiadane udziały	20 000,00	0,00
14.	Odsetki i koszty od zobowiązań budżetowych	13 542,56	13 485,74

Nota 23 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe, podatek od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

Nota 24 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
1.	Zysk brutto	-3 597 272,11	-4 984 286,69
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	6 122 228,24	5 270 593,15
-	Amortyzacja	85 033,44	77 741,42
-	Wynagrodzenia (z narzutami na wynagrodzenia)	113 980,76	52 533,21
-	Inne koszty operacyjne	27 937,41	35 569,65
-	Korekta kosztów czynszu	98 158,00	0,00
-	Odsetki karne od kredytów	2 317,29	39,01
-	Odpis na należności odsetkowe	20 000,00	41 026,84
-	Różnice kursowe memoriałowe	6 021,72	3 913,11
-	Odsetki od zobowiązań budżetowych	13 542,56	13 485,74
-	Inne koszty finansowe	462 759,23	71 508,89
-	Darowizny przekazane	0,00	1 500,00
-	Koszty postępowania sądowego	137 040,37	521 843,02
-	Wartość zlikwidowanych aktywów trwałych (środków trwałych i zapasów)	15 651,69	503 968,59
-	Inne pozostałe koszty operacyjne	1 174 472,15	628 652,77
-	Odpis z tyt. akt wartości śr. trwałych	473 319,06	356 561,37
-	Niezapłacone faktury (zobowiązania) na 31.12.2014r.	1 807 690,32	638 497,32
-	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	260 000,00
-	Odpis z tyt. aktualizacji należności	135 800,87	1 339 151,52
-	Koszty poniesione do szacowanych przychodów	1 548 503,37	724 600,69
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 741 801,51	1 733 180,40
-	Wyłączone wynagrodzenia (z narzutami) z ub.r.	52 533,21	28 561,35
-	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z ub.r.	260 000,00	207 363,72
-	Aktywacja wstępnej opłaty leasingowej	8 523,51	7 313,49
-	Czynsz leasingowy	88 832,44	119 176,05
-	Koszty poniesione w ub.r. do szacowanych przychodów	724 600,69	744 121,76

100

Se. Dm

NR

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
-	Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową	226 165,89	626 644,03
-	Niezapłacone faktury na 31.12.2014 r. zapłacone w 2015 r	381 145,77	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 974 002,83	1 503 159,54
-	Zwrot kosztów postępowania sądowego	0,00	15 641,50
-	Odsetki naliczone od należności z tytułu dostaw i usług	0,00	73 255,38
-	Różnice kursowe memoriałowe	5 160,40	2 521,58
-	Przychody ub.r. zafakturowane – rozl. w czasie (RMP)	70 127,64	94 165,59
-	Przychody naliczone bilansowo b.r. niezafakturowane	1 786 723,30	836 545,51
-	Naliczone kary umowne niezapłacone	0,00	427 813,05
-	Odsetki naliczone od innych należności	0,00	0,00
-	Aktywacja dotacji	88 791,96	47 081,93
-	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	6 135,00
-	Przychody naliczone bilansowo w 2014 r. niezafakturowane	23 199,53	0,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	2 029 333,46	772 255,13
-	Przychody roku przyszłego rozl. w czasie (RMP)	15 000,00	70 127,64
-	Przychody naliczone bilansowo 2014r. niezafakturowane	859 745,04	0,00
-	Przychody naliczone bilansowo ub. lat niezafakturowane	0,00	700 987,39
-	Otrzymane zapłaty nalicz w latach ub., not odsetkowych	0,00	1 140,10
-	Zysk ze zbycia nieruchomości	1 154 588,42	0,00
6.	Dochód /strata	838 485,25	-2 177 778,35
7.	Odliczenia od dochodu	838 485,25	0,00
-	Strata z lat ubiegłych	838 485,25	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	0,00	-2 177 778,00
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-228 317,00	173 693,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	228 317,00	-141 011,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	32 682,00

Nota 25 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

	2015 rok	2014 rok
Nakłady na środki trwałe w budowie	323 365,94	2 077 679,18
Nakłady z tytułu inwestycji technologicznej POIG 4.3.	323 365,94	2 077 679,18
Nakłady na wdrożenie nowego urządzenia do pielęgnacji tafli lodu (tzw. Rolby)	0,00	0,00
Nakłady na pozostałe środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Nakłady na środki trwałe	9 778,90	294 759,91
Urządzenia techniczne i maszyny	8 472,40	24 498,00
Środki transportu	0,00	145 853,17
Pozostałe środki trwałe	1 306,50	124 408,74

	2015 rok	2014 rok
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	261,60	4 289,60
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

Spółka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w 2016 roku.

Nota 26 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny

2015 rok			2014 rok	
1 EUR	4,2615	według tabeli NBP nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.	4,2623	według tabeli NBP nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014 r.
1 SEK	0,4646		0,4694	
1 RUB	0,0528		0,0914	

Nota 27 Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	2015 rok	2014 rok
1.	pracownicy umysłowi	19	24
2.	pracownicy fizyczni	1	0
3.	uczniowie	0	0
4.	osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
5.	osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
	Razem	20	24

Nota 28 Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty/zysk	216 742,85	317 569,91
	członkowie organów Zarządzających	147 560,94	243 649,91
	członkowie organów Nadzorujących	69 181,91	73 920,00
2.	Razem	216 742,85	317 569,91

Nota 29 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota 30 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne przyjęte przez Spółkę do rachunku przepływów pieniężnych to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Nota 31 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

Nota 32 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządczych, nadzorujących albo administrujących jednostki

Nie dotyczy.

Nota 33 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

I.p.	Wyszczególnienia	2015	2014
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00	10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	Razem	9 000,00	10 000,00

Nota 34 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

Nota 35 Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

Nota 36 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.

Nie dotyczy.

Nota 37 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota 38 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

NAZWA SPÓŁKI	RODZAJ POWIĄZANIA	2015 rok		2014 rok	
		sprzedaż netto	zakup netto	sprzedaż netto	zakup netto
ALUMAST S.A.	powiązanie osobowe Pan Zbigniew Szkopek - Prezes Zarządu powiązanie kapitałowe (4 % akcji)	134,98	96 120,81	2 544,71	8 274,05
ACCOM Aleksander Cieślak	powiązanie osobowe Pan Aleksander Cieślak - Właściciel	0,00	6 500,00	0,00	0,00
SWE sp. z o. o.	powiązanie osobowe Pan Zbigniew Szkopek – Prezes Zarządu	0,00	1 219,51	0,00	0,00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

NAZWA SPÓŁKI	RODZAJ POWIĄZANIA	2015 rok		2014 rok	
		sprzedaż netto	zakup netto	sprzedaż netto	zakup netto
CONSTRUCTION SERVICE SP. Z O.O.	powiązanie kapitałowe (100% udziałów)	13 200,00	240 561,29	194 800,00	459 381,25
Hotel Polonia Sp. z o.o.	powiązanie osobowe Pan Zbigniew Szkopek – Prezes Zarządu	Transakcje opisana poniżej		0,00	0,00

W dniu 30.06.2015r. Spółka HEFAL SERWIS S.A. sprzedała spółce Hotel Polonia Sp. z o.o. prawo użytkowania wieczystego gruntów położonych w Wodzisławiu Śląskim, gmina Wodzisław Śląski, powiat Wodzisławski, województwo Śląskie, przy ul. Marklowickiej 30A, składających się z działek oznaczonych numerem ewidencyjnym 2308/31, 2511/31.

W dniu 24.03.2016r. nastąpiło odstąpienie od w/w umowy sprzedaży nieruchomości zawartej 30.06.2015 r. w wyniku czego nastąpił obowiązek zwrotu wzajemnych świadczeń stron transakcji

Przyczyną odstąpienia od umowy sprzedaży z dnia 30.06.2015r., a co za tym idzie, zwrotnego przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych oraz prawa własności budynków na rzecz Spółki, był brak zapłaty przez Spółkę Hotel Polonia Sp. z o.o. całej ceny wskazanej w przedmiotowej umowie sprzedaży.

Mimo iż odstąpienie od umowy sprzedaży nieruchomości miało miejsce 24 marca 2016 roku, skutki odstąpienia zostały ujęte w księgach rachunkowych roku 2015. W wyniku zawartej w 2015 roku umowy Spółka wykazała zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, który w wyniku odstąpienia od umowy został skorygowany również w roku 2015.

Nota 39 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółka HEFAL SERWIS S.A. W RESTRUKTURYZACJI tworzy grupę kapitałową ze Spółką Construction Service Sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów w kapitale Spółki oraz 100% udział w zarządzaniu.

W dniu 25 listopada 2015 roku podmiot zależny - Construction Service Sp. z o.o. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim, złożył, do Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, wniosek o upadłość obejmującą likwidację majątku Spółki, na podstawie przepisów Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze

Nota 40 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Spółka HEFAL SERWIS S.A. W RESTRUKTURYZACJI tworzy grupę kapitałową ze Spółką Construction Service Sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów w kapitale Spółki oraz 100% udział w zarządzaniu.

HEFAL SERWIS S.A. W RESTRUKTURYZACJI nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 58 ustawy o rachunkowości.

Spółka Construction Service Sp. z o.o. w 2015r. wypracowała zysk netto na poziomie 7.512,76 zł.

Poniżej zestawiono wybrane dane finansowe dotyczące Construction Service Sp. z o.o. osiągnięte w 2015r. i 2014r.

I.p.	Wyszczególnienie	2015 rok	2014 rok
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	240 561,29	460 981,25
2.	Koszty działalności operacyjnej	228 621,26	459 870,81
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży	11 940,03	1 110,44
4.	Pozostałe przychody operacyjne	3 069,10	0,92
5.	Pozostałe koszty operacyjne	4 584,37	1 000,86
6.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 424,76	110,50
7.	Przychody finansowe	0,00	3 512,61
8.	Koszty finansowe	61,00	36,00
9.	Zysk (strata) brutto	10 363,76	3 587,11
10.	Podatek dochodowy	2 851,00	872,00
11.	Zysk (strata) netto	7 512,76	2 715,11
12.	Aktywa trwałe	3 165,73	285 855,37
13.	Kapitał własny, w tym:	49 284,96	41 772,20
a)	kapitał podstawowy	20 000,00	20 000,00
b)	kapitał zapasowy	21 772,20	19 057,09
c)	wynik finansowy netto roku obrachunkowego	7 512,76	2 715,11
14.	Przeciętne roczne zatrudnienie w osobach	1	1

Nota 41 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

Nota 42 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

Nota 43 Informacje o przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

Nota 44 Informacje o przypadku występowania 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.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Jednak z formalnego punktu widzenia, wartość straty poniesionej w 2015 roku przewyższa wartość kapitału podstawowego, co rodzi konieczność podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.

pu

Sc. Pu

MR

W dniu 18 kwietnia 2016 roku Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Analiza sytuacji spółki z uwzględnieniem wyników już podjętych działań naprawczych doprowadziła do wniosku, iż ewentualne, formalne wdrożenie postępowania restrukturyzacyjnego w ramach sanacji doprowadzi do zaspokojenia wierzycieli spółki w większym zakresie - aniżeli w toku upadłości układowej - przy jednoczesnym zachowaniu koniecznych składników przedsiębiorstwa dłużnika. W dniu 28 kwietnia Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy z wniosku Spółki, postanowił otworzyć postępowanie sanacyjne.

Zastosowanie sanacyjnego trybu postępowania restrukturyzacyjnego umożliwi kompleksowe przekształcenie Spółki w sprawny i wydajny podmiot gospodarczy, przy jednoczesnym zmaksymalizowaniu wartości spłat istniejących zobowiązań.

Należy podkreślić, iż Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji to spółka z 15 letnim doświadczeniem, z doskonałą znajomością branży budowlanej i lodowiskowej oraz zatrudniająca wykwalifikowaną kadrę. Prowadzi prace nad własnymi rozwiązaniami zarówno w technologii produkcji lodowisk jak i systemów elewacyjnych. Spółka ma stabilne fundamenty i skuteczne wprowadzenie planu działań w zakresie odzyskania rentowności realizowanych kontraktów i oddłużenia spowoduje, iż Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji odbuduje swoją pozycję na rynku.

Szczegóły zostały przedstawione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności w pkt.3

Nota 45 Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy.

Nota 46 Instrumenty finansowe

Nie dotyczy.

Nota 47 Transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.

Nota 48 Informacja dodatkowa do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienia	2015 rok	2014 rok
W części A. II punkt 8 (zmiana stanu zobowiązań) ujęto następujące wartości:		
wartość bilansowa zobowiązań została skorygowana o kwotę zobowiązań z tytułu realizowanej inwestycji	0,00	-653 936,74
W części A. II punkt 10 (inne korekty) ujęto następujące wartości:		
Wartość zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	435 758,43
Odpis z tytułu akt. wartości środków trwałych	0,00	356 651,37
Odpis z tytułu akt. wartości posiadanych udziałów	20 000,00	0,00

pos

ser. J.M.

NR

Wyszczególnienia	2015 rok	2014 rok
Wartość netto środków trwałych zbytych w kontrakcie	176 374,55	0,00
Rozwiązane w 2015r odpisy akt. wartość środków trwałych	-16 476,15	0,00
Odpis z tytułu akt. wartości inwestycji długoterminowych	473 319,06	0,00



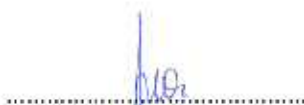
Grzegorz Strządała
Prezes Zarządu



Karol Dylus
Wiceprezes Zarządu



Mariusz Reza
Zarządca



Justyna Kozakiewicz
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016



HEFAL
S E R W I S S A
w restrukturyzacji

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015

Sh PW NR

1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE

Firma	HEFAL SERWIS Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Nazwa skrócona	HEFAL SERWIS S.A. w restrukturyzacji
Siedziba	Wodzisław Śląski
Adres siedziby	ul. Marklowicka 30a, 44-300 Wodzisław Śląski
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Telefon	+ (48 032) 456 02 22
Fax	+ (48 032) 456 05 66
Poczta elektroniczna	hefalservis@hefalservis.pl
Strona internetowa	www.hefalservis.pl
Kapitał zakładowy	621.095,30 PLN
KRS	0000285057

1.1 DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

PODSTAWOWA **DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI HEFAL SERWIS S.A.** SKUPIONA JEST NA TRZECH OBSZARACH:

projektowania i wykonawstwa
konstrukcji aluminiowych,
stolarki otworowej i fasad
**aluminiowo-szklanych konstrukcji otworowych
w klasie odporności ogniowej**
obejmujących między innymi: okna, drzwi,
ścianki wewnętrzne, fasady

wykonawstwo
wielkopowierzchniowych zadaszeń



projektowania
oraz generalnego wykonawstwa
sztucznych lodowisk
i obiektów sportowych

serwis

NR

1.2. ZARZĄD W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM I NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

od 01.01.2015 do 26.03.2015	Aleksander Cieślar – Prezes Zarządu Mirosława Płużek – Wiceprezes Zarządu
od 27.03.2015 do 30.03.2015	Aleksander Cieślar – Prezes Zarządu
od 01.04.2015 do 29.06.2015	Zbigniew Szkopek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do pełnienia funkcji Prezes Zarządu
od 30.06.2015 do 12.02.2016	Zbigniew Szkopek – Prezes Zarządu
od 13.02.2016	Grzegorz Strządała – Prezes Zarządu Karol Dyluś – Wiceprezes Zarządu

Ponadto, w związku z otwarciem w dniu 28 kwietnia 2016 roku postępowania sanacyjnego Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, postanowił wyznaczyć zarządcę w osobie Mariusza Rezy.

1.3 RADA NADZORCZA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM I NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

od 01.01.2015 do 31.03.2015	Zbigniew Szkopek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Beata Hut – Członek Rady Nadzorczej Leszek Kołoczek – Członek Rady Nadzorczej Piotr Pietrzyk – Członek Rady Nadzorczej Bartosz Zalewski – Członek Rady Nadzorczej
01.04.2015	Leszek Kołoczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Piotr Pietrzyk – Członek Rady Nadzorczej Beata Hut – Członek Rady Nadzorczej Bartosz Zalewski – Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Szkopek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu
od 02.04.2015 do 16.04.2015	Leszek Kołoczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Piotr Pietrzyk – Członek Rady Nadzorczej Bartosz Zalewski – Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Szkopek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do



czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu	
od 17.04.2015 do 26.06.2015	Leszek Kołoczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Michał Górecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Pietrzyk – Członek Rady Nadzorczej Bartosz Zalewski – Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Szkopek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu
od 26.06.2015 do 29.06.2015	Leszek Kołoczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Michał Górecki – Członek Rady Nadzorczej Bartosz Zalewski – Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Szkopek – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu
od 29.06.2015	Leszek Kołoczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej Michał Górecki – Członek Rady Nadzorczej Bartosz Zalewski – Członek Rady Nadzorczej Magdalena Szkopek – Członek Rady Nadzorczej Radosław Łoś – Członek Rady Nadzorczej

1.4. AKCJONARIAT

Kapitał zakładowy spółki HEFAL SERWIS S.A. w restrukturyzacji na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi 621.095,30 zł i dzieli się na 6.210.953 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 6.210.953 głosy.

STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

Struktura akcjonariatu Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji na dzień sporządzenia przedmiotowego raportu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału na Walnym Zgromadzeniu Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Źródło danych
Pani Małgorzata Szkopek	2 413 400	38,86%	2 413 400	38,86%	zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 07.12.2015r. r.
Pan Zbigniew Szkopek	82 286	1,32%	82 286	1,32%	zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 07.12.2015 r.
Pan Aleksander Cieślar	726 711	11,70%	726 711	11,70%	zaświadczenie o stanie rachunku z dn. 16.06.2014 r.
Pan Janusz Orzeł	500 000	8,05%	500 000	8,05%	Zawiadomienie akcjonariusza otrzymane w dn.23.06.2015 r.
Pozostali	2 488 556	40,06%	2 488 556	40,06%	
Razem	6 210 953	100%	6 210 953	100%	

SA Dull MR

2. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI

Spółka tworzy grupę kapitałową, której struktura przedstawia się następująco:

**Hefal Serwis S.A. w
restrukturyzacji posiada:**

100% udziałów	Construction Service Sp. z o.o.
4% akcji	Alumast S.A.

W dniu 25 listopada 2015 roku podmiot zależny - Construction Service Sp. z o.o. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim, złożył, do Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, wniosek o upadłość obejmującą likwidację majątku Spółki, na podstawie przepisów Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze.

Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Podstawą prawną odstąpienia od konsolidacji jest art. 58 ustawy o rachunkowości.

3. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1 ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM ORAZ PO DNIO BILANSOWYM DO DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W I kwartale 2015 roku ówczesny Prezes Zarządu Pan Aleksander Cieślar oraz Wiceprezes Zarządu - Pani Mirosława Płużek niespodziewanie i bez uprzedzenia złożyli pisemną rezygnację z pełnienia swoich funkcji, ze skutkiem natychmiastowym. Rezygnacja zarządu przed rozpoczęciem sezonu oraz w trakcie realizowania strategicznej inwestycji postawiła Spółkę w bardzo trudnej sytuacji zmuszając Członków ówczesnej Rady Nadzorczej do podjęcia się tymczasowego zarządzania Spółką oraz niezwłocznego rozpoczęcia działań restrukturyzacyjnych w celu utrzymania płynności finansowej. Mimo determinacji ww. osób, w obliczu trudnych warunków rynkowych oraz sytuacji finansowej odziedziczonej po poprzednikach, dla umożliwienia dalszego bytu Spółki niezbędne stało się zgłoszenie w IV kwartale 2015 roku wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. Decyzja ta miała na celu ochronę interesów Spółki, wszystkich wierzycieli, akcjonariuszy oraz pracowników.

Ponadto w IV kwartale 2015 roku podmiot zależny Spółki - Construction Service Sp. z o.o. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim, w dniu 25 listopada 2015 roku złożył, do Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, wniosek o upadłość obejmującą likwidację majątku Spółki, na podstawie przepisów Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze.

Sc Półk NR

Wobec faktu podjęcia przez Zarząd Spółki szeregu efektywnych czynności faktycznych i prawnych, zmierzających do poprawienia płynności finansowej spółki, które to działania zbiegły się w czasie z wejściem w życie w dniu 1 stycznia 2016 r. przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, Zarząd Spółki podjął decyzję o przygotowaniu i złożeniu nowego wniosku w trybie opisanej ustawy. 28 kwietnia 2016 r. Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy z wniosku Spółki postanowił otworzyć postępowanie sanacyjne.

Zgodnie z ustawą Prawo restrukturyzacyjne w przypadku złożenia wniosku restrukturyzacyjnego i wniosku o ogłoszenie upadłości, w pierwszej kolejności rozpoznaje się wniosek restrukturyzacyjny. Sąd upadłościowy wstrzymuje rozpoznanie wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego.

Ponowna analiza sytuacji Spółki z uwzględnieniem wyników już podjętych działań naprawczych doprowadziła do wniosku, iż ewentualne, formalne wdrożenie postępowania restrukturyzacyjnego w ramach sanacji doprowadzi do zaspokojenia wierzycieli spółki w większym zakresie - aniżeli w toku upadłości układowej - przy jednoczesnym zachowaniu koniecznych składników przedsiębiorstwa Spółki.

Wniosek o restrukturyzację umotywowany był również wszystkim wyjątkowymi instrumentami prawnymi przewidzianymi w przepisach ustawy Prawo restrukturyzacyjne, w tym m.in.:

- uprawnieniem zarządy do odstąpienia - za zgodą sędziego-komisarza - od niekorzystnych umów wzajemnych, które nie zostały wykonane w całości lub części przed dniem otwarcia postępowania sanacyjnego,
- wpływem postępowania sanacyjnego na stosunki pracy, poprzez jego oddziaływanie na zakres praw i obowiązków pracowników i pracodawcy w taki sam sposób jak ogłoszenie upadłości,
- możliwością zbycia przez zarządcę - za zgodą sędziego-komisarza - poszczególnych składników mienia należących do masy sanacyjnej, ze skutkiem sprzedaży egzekucyjnej,
- zawieszeniem z dniem otwarcia postępowania sanacyjnego egzekucji prowadzonych przeciwko dłużnikowi wraz z zawieszeniem naliczania odsetek od już istniejących wierzytelności.

Uwzględniając powyższe możliwości, zastosowanie sanacyjnego trybu postępowania restrukturyzacyjnego umożliwi kompleksowe przekształcenie Spółki w sprawny i rentowny podmiot gospodarczy, przy jednoczesnym zmaksymalizowaniu wartości spłat istniejących zobowiązań.

Ponadto na skutego skutecznego przeprowadzenia postępowania sanacyjnego zostaną zrealizowane następujące cele:

- zachowanie zdolności ofertowania i kontraktowania w ramach inwestycji opartych o Prawo zamówień publicznych (znaczna część przychodów Spółki to przychody ze sprzedaży i dzierżaw lodowisk. Kontakty dot. lodowisk pozyskiwane są w ramach przetargów publicznych)
- możliwość utrzymania finansowania przez banki i podmioty faktoringowe w sytuacji uniknięcia ogłoszenia upadłości
- uniknięcie gwałtownego spadku notowań akcji, co ma znaczenie w przypadku gdy Spółka będzie chciała zrealizować emisję akcji w celu pozyskania środków na rozwój działalności.

Przeprowadzenie restrukturyzacji Spółki w ramach nowo obowiązującego prawa restrukturyzacyjnego wiąże się również z możliwością skorzystać z dofinansowania jakie oferuje Ministerstwo Skarbu Państwa na restrukturyzację. Ustawa – Prawo Restrukturyzacyjne - Dział V (art. 140 - art. 149) przewiduje właśnie taką formę pomocy publicznej.

Zdarzenia opisane powyżej nie sprzyjały wzmożonej aktywności w zakresie rozwoju prowadzonej działalności, pozyskiwaniu nowych kontraktów, a co za tym idzie nie pozwalały na realizację przychodów i wyniku na zadowalającym poziomie.

Poniżej przedstawiono porównanie segmentów sprzedaży w latach 2014-2015.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY (w tys. PLN)		DYNAMIKA % 2015/2014	STRUKTURA % PRZYCHODÓW	
		2015	2014		2015	2014
I.	Przychody ze sprzedaży razem	13 488	14 718	-8%	-	-
I.1	Stolarka aluminiowa/zadaszenia	10 163	6 343	+60%	75%	43%
I.2	Lodowiska i obiekty sportowe	2 369	6 238	-62%	18%	42%
I.3	Eksport	665	1 852	-64%	5%	13%
I.4	Pozostałe	291	285	+2%	2%	2%

Największy wzrost przychodów wystąpił głównie w obszarze stolarki aluminiowej/ zadaszeń (+60%), głównie dzięki realizacji zadaszenia na Stadionie Śląskim w Chorzowie oraz kontraktu na dostawę i montaż konstrukcji aluminiowo-szklanych dla obiektu Supersam w Katowicach. Natomiast w obszarze lodowisk i obiektów sportowych w 2015 roku Spółka zrealizowała wyższe przychody z tytułu dzierżawy lodowisk, ale odnotowała wyraźny spadek przychodów ze sprzedaży sezonowych lodowisk.

Wynik brutto za 2015 roku to strata w wysokości -3,60 mln zł. Największy wpływ na taki poziom wyniku miały:

- naliczone odsetki od zobowiązań (w tym z tytułu: kredytów, faktoringu, wobec dostawców) w kwocie: 424,7 tys. zł
- kary umowne w kwocie: 929,19 tys. zł
- aktualizacja wartości inwestycji w kwocie 473,3 tys. zł, dokonana w związku z odstąpieniem od budowy nowego zakładu do produkcji systemów lodowiskowych (zgodnie z operatem szacunkowym wartość inwestycji to: 2,09 mln zł, a wartość poniesionych nakładów przewyższa wartość wynikającą z wyceny i wyniosła: 2,56 mln zł)
- odnowienie sporu sądowego przez firmę JAMAG przeciwko Spółce, pomimo realizacji przez oby dwie strony uzgodnionego porozumienia. W związku z tym ponownie utworzono rezerwę na ewentualne koszty w wysokości 238,79 tys. zł

Sk. D. n *MR*

WYKAZ ISTOTNYCH KONTRAKTÓW REALIZOWANYCH W 2015 ROKU

LODOWISKA

Poprzedzony akcją reklamową, nowy sezon lodowiskowy był dla spółki wyjątkowy dobry w zakresie świadczenia usług dzierżawy. Wynajęto, po raz pierwszy od kilku lat, wszystkie posiadane i w pełni sprawne technicznie lodowiska oraz wszystkie rolby, którymi spółka dysponuje. Zrealizowano dostawę i montaż lodowiska w oparciu o umowę zawartą w wyniku wygranego przetargu.

W 2015 roku Spółka realizowała następujące kontrakty na budowę obiektów sportowych i lodowiskowych oraz dzierżawę lodowisk:

Rok zawarcia kontraktu	Przedmiot kontraktu
2014	Dostawa, montaż i demontaż lodowiska składanego wraz z dodatkowym wyposażeniem w Dukli.
2014	Budowa lodowiska wielofunkcyjnego w Jedliczu
2014	Dzierżawa sezonowego lodowiska w Józefowie
2014	Dzierżawa sezonowego lodowiska w Płocku
2014	Dzierżawa sezonowego lodowiska w Otwocku
2014	Dzierżawa sezonowego lodowiska w Gnieźnie
2014 i 2015	Dzierżawa sezonowego lodowiska w Grodzisku Mazowieckim
2014 i 2015	Dzierżawa demontowalnego sztucznego lodowiska w Olsztynie
2014 i 2015	Usługi kultury, sportu i rekreacji poprzez dostawę, montaż i demontaż sztucznego lodowiska w Grodzisku Wielkopolskim
2015	Wynajem sztucznego lodowiska przenośnego z infrastrukturą techniczną w Stalowej Woli.
2015	Dzierżawa sztucznego lodowiska w Chełmie
2015	Wynajem sztucznego lodowiska przenośnego w Siemianowicach Śląskich
2015	Wynajem sztucznego lodowiska przenośnego w Kłobucku
2015	Dzierżawa sezonowego lodowiska w Blachowni
2015	Dzierżawa sezonowego lodowiska w Słupsku
2015	Dostawa i montaż lodowiska mobilnego w Mysłowicach

Rok zawarcia kontraktu	Przedmiot kontraktu
2015	Dostawa, montaż i demontaż sezonowego, składanego lodowiska wraz z wyposażeniem na terenie Centrum Sportowo - Rekreacyjnego w Białobrzegach.

STOLARKA ALUMINIOWA I ZADASZENIA

W obszarze stolarki aluminiowej i zadaszeń Spółka w ostatnim roku umocniła swoją pozycję. Wybrane istotne realizacje w 2015 r. to:

Rok zawarcia kontraktu	Przedmiot kontraktu
2014	Kompleksowe wykonanie aluminiowych fasad, okien oraz drzwi zewnętrznych w ramach realizacji Inwestycji pn.: „Rozbudowa Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu (moduł C)”
2014	Wykonanie ścianek wewnętrznych aluminiowych wraz z wyposażeniem, drzwi wewnętrznych aluminiowych wraz z wyposażeniem, parapetów wewnętrznych w ramach realizacji inwestycji pn.: „Rozbudowa Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu (moduł C)”
2014	Wykonanie zadaszenia w ramach budowy zajezdni trolejbusów w Lublinie
2015	Kompleksowe wykonanie i montaż stolarki aluminiowej na zadanie związane z rozbudową zespołu budynków produkcyjno-biurowych wraz z zagospodarowaniem terenu oraz infrastrukturą komunikacyjną i techniczną na Śląsku.
2015	Wykonanie zadaszenia z poliwęglanu na stadionie śląskim.
2014	Kompleksowe wykonanie elewacji aluminiowo-szklanej, świetlika dachowego oraz zadaszenia szklanego nad wejściem do obiektu Supersam w Katowicach.
2015	Roboty budowlane polegające na wykonaniu stolarki aluminiowej zewnętrznej fasady obiektu Stadion Zabrze.
2015	Produkcja, dostawa i montaż stolarki aluminiowej i drzwi przesuwanych dla Friso Getrankemarkt

Z myślą o rozwoju rynku lodowisk rozpoczęto inwestycję o wartości ponad 6 mln złotych, tj. budowę nowego zakładu do produkcji innowacyjnych systemów chłodniczych i rolb. W IV kwartale 2013 roku, po podpisaniu umowy na dofinansowanie z BGK oraz bankiem finansującym BZWBK, Hefal Serwis S.A. rozpoczął ww. inwestycję. Inwestycja częściowo była finansowana z kredytów, częściowo z środków własnych Spółki. Spółka zakupiła grunt, wybudowała halę (stan surowy) i zakupiła urządzenie CNC. Jednak zakładany budżet na prace budowlane okazał się niedoszacowany. W związku z tym w 2015 roku podjęto starania, aby BGK wyraził zgodę na ograniczenie wielkości inwestycji i przesuniecie części środków przeznaczonych na zakup maszyn i urządzeń na dokończenie prac budowlanych. Po kilku miesiącach starań BGK wyraziło zgodę na proponowane zmiany. Jednak mimo zgody BGK konieczne było również zdobycie środków na udział własny i podtrzymanie finansowania inwestycji przez BZWBK. 20 października 2015 roku wpłynęło do Spółki pismo z Banku BZ WBK, w którym bank poinformował Spółkę o wstrzymaniu finansowania dalszej części projektu inwestycyjnego. W tej sytuacji nie było możliwe dokończenie inwestycji. W związku z odstąpieniem od budowy nowego zakładu do produkcji systemów lodowiskowych, Zarząd Spółki podjął decyzję o przeznaczeniu inwestycji do sprzedaży.

Se. D.

NR

POZOSTAŁE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

1. W dniu 24.11.2015 r. Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 24 listopada 2015 roku do siedziby Spółki wpłynęły pisemne oświadczenia Banku Spółdzielczego w Jastrzębiu Zdroju o wypowiedzeniu, z zachowaniem trzydziestodniowego terminu wypowiedzenia, następujących umów:
 - umowy o kredyt obrotowy odnawialny zawartej ze Spółką w dniu 30.04.2013 r. Całość zadłużenia Spółki z tytułu powyższego kredytu na dzień wypowiedzenia wynosi 1.173.990,21 zł, w tym kapitał do spłaty w wysokości 1.154.083,55 zł.
 - umowy o kredyt inwestycyjny na działalność gospodarczą zawartej ze Spółką w dniu 03.10.2013 r. Całość zadłużenia Spółki z tytułu powyższego kredytu na dzień wypowiedzenia wynosi 110.610,16 zł, w tym kapitał do spłaty w wysokości 108.178,00 zł.Ponadto do Spółki wpłynęło przedsądowe wezwanie Banku Spółdzielczego w Jastrzębiu Zdroju do zapłaty, w terminie 7 dni od otrzymania przedmiotowego wezwania, zadłużenia wynikającego z umowy o kredyt obrotowy odnawialny zawartej dnia 19.03.2014 r., w związku z upływem terminu jej obowiązywania. Całość zadłużenia Spółki z powyższego kredytu na dzień wezwania wynosi 1.093.042,67 zł, w tym kapitał do spłaty w wysokości 1.066.434,38 zł.
2. W dniu 18.12.2015 r. Zarząd Spółki poinformuje, iż w dniu 18 grudnia 2015 roku do siedziby Spółki wpłynęły oświadczenia Banku Zachodniego WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu o wypowiedzeniu, z zachowaniem siedmiodniowego terminu wypowiedzenia, następujących umów:
 - umowy o kredyt technologiczny, zawartej ze Spółką w dniu 22.04.2013 r. Całość zadłużenia Spółki z tytułu powyższego kredytu na dzień wypowiedzenia wynosi 635.605,58 zł, w tym kapitał do spłaty w wysokości 628.140,88 zł.
 - umowy o kredyt inwestycyjny, zawartej ze Spółką w dniu 28.10.2013 r. Całość zadłużenia Spółki z tytułu powyższego kredytu na dzień wypowiedzenia wynosi 105.191,69 zł, w tym kapitał do spłaty w wysokości 104.000,00 zł.
 - umowy o kredyt na działalność gospodarczą, zawartej ze Spółką w dniu 28.06.2012 r. Całość zadłużenia Spółki z tytułu powyższego kredytu na dzień wypowiedzenia wynosi 70.950,30 zł, w tym kapitał do spłaty w wysokości 70.000,13 zł.
3. W dniu 05.02.2016 r. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 04.02.2016 r. do siedziby Spółki wpłynęło zawiadomienie o rezygnacji Pani Beaty Hut z pełnienia funkcji Prokurenta Spółki z dniem 12.02.2016 r.
4. W dniu 05.02.2016 r. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 04.02.2016 r. do siedziby Spółki wpłynęło zawiadomienie o rezygnacji Pana Zbigniewa Szkopka z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 12.02.2016 r.
5. W dniu 11.02.2016 r. Zarząd Spółki poinformował, o otrzymaniu postanowienia Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Naprawczych z dnia 5 lutego 2016 roku, zgodnie z którym powołano biegłego sądowego z zakresu podatków i finansów w osobie Pana Macieja Rożniewskiego, na okoliczność ustalenia istotnych kwestii w związku ze złożonym przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.
6. W dniu 13.02.2016 r. Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 12 lutego 2016 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały w sprawie powołania z dniem 13 lutego 2016 r. Pana Grzegorza Strzdałę na Prezesa Zarządu oraz Pana Karola Dylusia na Wiceprezesa Zarządu.
7. Dnia 24.03.2016 r. Zarząd Spółki poinformował, iż odstąpiono od umowy sprzedaży nieruchomości z dnia 30.06.2015 r., na mocy której Hefal Serwis S.A. sprzedał spółce Hotel

Se. Dyl.

NR

Polonia Sp. z o.o. prawo użytkowania wieczystego gruntów położonych w Wodzisławiu Śląskim, gmina Wodzisław Śląski, powiat Wodzisławski, województwo Śląskie, przy ul. Marklowickiej 30A, składających się z działek oznaczonych numerem ewidencyjnym 2308/31, 2511/31.

Przyczyną odstąpienia od umowy sprzedaży z dnia 30.06.2015 r., a co za tym idzie, zwrotnego przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych oraz prawa własności budynków na rzecz Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji był brak zapłaty przez Spółkę Hotel Polonia sp. z o.o. całej ceny wskazanej w przedmiotowej umowie sprzedaży.

Spółka Hotel Polonia Sp. z o.o. wydała przedmiotowe nieruchomości gruntowe i budynki w posiadanie Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji w dniu odstąpienia od umowy.

8. W dniu 07.03.2016 r. Zarząd Spółki poinformował, iż do siedziby Spółki wpłynęło wypowiedzenie umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 02.11.2010r. przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. Całość zadłużenia Spółki z tytułu powyższego kredytu na dzień wypowiedzenia wynosi 207.756,07 zł, w tym kapitał do spłaty w wysokości 201.809,84 zł.

3.3 SPECYFIKACJA ISTOTNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PRZEDSTAWIONE DANE FINANSOWE W RAPORCIE ZA IV KWARTAŁ 2015 I W SPRAWOZDANIU ROCZNYM

W związku z faktem, iż po dniu publikacji raportu za IV kwartał 2015 roku, nastąpiły zdarzenia mające wpływ na wynik roku ubiegłego, Spółka w sprawozdaniu rocznym uwzględnił skutki tych zdarzeń.

Wynik na koniec IV kwartału 2015r. wynosił narastająco -1.940.084,61 zł, a wynik roczny -3.597.272,11 zł. Różnicę stanowi kwota -1.657.187,50 zł, która wynika przede wszystkim z następujących zdarzeń:

- odstąpienie od umowy sprzedaży nieruchomości zawartej 30.06.2015 r., na mocy której Hefal Serwis S.A. sprzedał spółce Hotel Polonia Sp. z o.o. prawo użytkowania wieczystego gruntów położonych w Wodzisławiu Śląskim, gmina Wodzisław Śląski, powiat Wodzisławski, województwo Śląskie, przy ul. Marklowickiej 30A, składających się z działek oznaczonych numerem ewidencyjnym 2308/31, 2511/31. Mimo iż odstąpienie od umowy sprzedaży nieruchomości miało miejsce 24 marca 2016 roku, skutki odstąpienia zostały ujęte w księgach rachunkowych roku 2015. W wyniku zawartej w 2015 roku umowy Spółka wykazała zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, który w wyniku odstąpienia od umowy został skorygowany,
- wznowienie w 2016 roku postępowania sądowego przez firmę JAMAG przeciwko Spółce, pomimo realizacji przez oby dwie strony uzgodnionego porozumienia. W związku z tym ponownie utworzono rezerwę na ewentualne koszty,
- ujawnione kary dotyczące trwających kontraktów budowlanych.

4. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI I WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADANIA I ROZWOJU.

Celem strategicznym Spółki w czasie najbliższego roku jest odzyskanie płynności finansowej i wypracowywanie zysku w kolejnych latach. Intencją Zarządu jest kontynuowanie działalności Spółki, jednak aby było to możliwe niezbędne jest wypracowanie najbardziej optymalnego planu

SS. J. W. NR

restrukturyzacji, propozycji układowych, które pozwolą w możliwie jak największym stopniu i możliwie najszybciej zaspokoić wierzycieli Spółki. Rozwój Spółki jest uzależniony od skutecznej realizacji restrukturyzacji.

Ze względu na istniejącą trudną sytuację Spółki, i wiążący się z tym brak możliwości dotacji z UE oraz pozyskiwania kredytów bankowych, inwestycje w ciągu najbliższych lat będą ograniczane do niezbędnego minimum.

Trwają prace nad poszerzeniem oferty wynajmu lodowisk dla nowych odbiorców: agencji eventowych i galerii handlowych wraz świadczeniem dodatkowych usług m.in. w zakresie wynajmu powierzchni reklamowych. Do tej pory odbiorcami usługi dzierżawy lodowisk były tylko gminy i miasta.

Jednym z nowych rozwiązań opracowanych przez Spółkę, które będzie miało pozytywny wpływ na jej rozwój, są zadaszenia z instalacją fotowoltaiczną. Rozwiązanie do zadaszenia parkingów, lodowisk, obiektów sportowych, dzięki którym inwestor dodatkowo wytwarza energię elektryczną. Na tego typu inwestycje można już pozyskać dotacje związane z OZE.

5. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA

Poniżej zostały przedstawione podstawowe wielkości ekonomiczne z rachunku zysków i strat, bilansu oraz podstawowe wskaźniki za 2015 rok w porównaniu z rokiem 2014.

Opis zdarzeń mających wpływ na osiągnięte przychody ze sprzedaży oraz wyniki finansowe został zaprezentowany w 3 punkcie niniejszego sprawozdania.

5.1 PODSTAWOWE DANE FINANSOWE

BILANS	31.12.2015 (tys. zł)	31.12.2014 (tys. zł)	Dynamika (%)	31.12.2015 (struktura %)	31.12.2014 (struktura %)
Aktywa trwałe	7 638,2	8 666,3	-11,9%	57,8%	61,0%
Wartości niematerialne i prawne	1 627,9	1 945,7	-16,3%	12,3%	13,7%
Rzeczowe aktywa trwałe	2 690,2	5 566,0	-51,7%	20,3%	39,2%
Należności długoterminowe	211,5	246,0	-14,0%	1,6%	1,7%
Inwestycje długoterminowe	2 341,0	270,0	767,0%	17,7%	1,9%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	767,6	638,6	20,2%	5,8%	4,5%
Aktywa obrotowe	5 586,9	5 548,5	0,7%	42,2%	39,0%
Zapasy	470,3	485,0	-3,0%	3,6%	3,4%
Należności krótkoterminowe	4 319,1	4 192,7	3,0%	32,7%	29,5%
Inwestycje krótkoterminowe	589,8	594,7	-0,8%	4,5%	4,2%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	207,7	276,1	-24,8%	1,6%	1,9%
Aktywa razem	13 225,1	14 214,8	-7,0%	100,0%	100,0%
Kapitał własny	- 3 489,2	108,1	-	-26,4%	0,8%
Kapitał podstawowy	621,1	621,1	-	4,7%	4,4%
Kapitał zapasowy	0,0	4 504,0	-100,0%	-	31,7%
Zysk (strata) netto	-3 597,3	-5 017,0	-	-27,2%	-35,3%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 714,3	14 106,7	18,5%	126,4%	99,2%
Rezerwy na zobowiązania	1 805,0	842,4	114,3%	13,6%	5,9%
Zobowiązania długoterminowe	25,7	1 023,5	-97,5%	0,2%	7,2%
Zobowiązania krótkoterminowe	14 560,6	11 420,4	27,5%	110,1%	80,3%
Rozliczenia międzyokresowe	323,1	820,4	-60,6%	2,4%	5,8%

SB. P.4 NR

BILANS	31.12.2015 (tys. zł)	31.12.2014 (tys. zł)	Dynamika (%)	31.12.2015 (struktura %)	31.12.2014 (struktura %)
Pasywa razem	13 225,1	14 214,8	-7,0%	100%	100%

RZIS	01.01.2015 31.12.2015 (tys. zł)	01.01.2014 31.12.2014 (tys. zł)	Dynamika (%)	01.01.2015 31.12.2015 (struktura %)	01.01.2014 31.12.2014 (struktura %)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 066,2	14 581,5	-10,4%	100%	100,0%
Koszty działalności operacyjnej	14 567,4	16 633,8	-12,4%	111,5%	114,1%
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-1 501,2	-2 052,3	-	-11,5%	-14,1%
Pozostałe przychody operacyjne	660,0	1 008,8	-34,6%	5,1%	6,9%
Pozostałe koszty operacyjne	1 983,6	3 372,0	-41,2%	15,2%	23,1%
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-2 824,7	-4 415,6	-	-21,6%	-30,3%
Przychody finansowe	45,2	87,8	-48,5%	0,3%	0,6%
Koszty finansowe	817,7	656,6	-24,5%	6,3%	4,5%
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	-3 597,3	-4 984,3	-	-27,5%	-34,2%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-
Zysk/(Strata) brutto	-3 597,3	-4 984,3	-	-27,5%	-34,2%
Podatek dochodowy	0,0	32,7	-100%	-	0,2%
Zysk/(Strata) netto	-3 597,3	-5 017,0	-	-27,5%	-34,4%

5.2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki płynności	2015	2014
Wskaźnik płynności I ¹	0,3	0,4
Wskaźnik płynności II ²	0,4	0,5

Wskaźniki rentowności	2015	2014
Rentowność sprzedaży ³ (%)	-11,1%	-13,9%
Rentowność przychodów netto ⁴ (%)	-26,7%	-34,1%

Wskaźniki efektywności	2015	2014
Wskaźnik rotacji należności w dniach ⁵ (dni)	56	77
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach ⁶ (dni)	167	161

¹ aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące

² (aktywa obrotowe – zapasy) / zobowiązania bieżące

³ zysk ze sprzedaży/ przychody ze sprzedaży

⁴ zysk netto / przychody ze sprzedaży

⁵ (należności z tyt. dostaw i usług oraz z wyceny kontraktów / przychody ze sprzedaży)*360

⁶ (zobowiązania z tytułu dostaw i usług / koszty własne sprzedaży) * 360

SGP Dł
NR

6. NABYCIE UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW (AKCJI) W PRZYPADKU ICH ZBYCIA

Jednostka nie nabywała akcji własnych.

7. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY)

Jednostka nie posiada oddziałów i zakładów.

8. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

9. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ I RYZYK.

Na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe oraz poziom obrotów wpływ ma wiele czynników makroekonomicznych, których kształtowanie się jest niezależne od działalności Spółki tj. dynamika produktu krajowego brutto, inflacja, kryzys gospodarczy jak również sytuacja w branży. Zarząd Spółki jako podstawowe zagrożenie i ryzyko ze strony czynników makroekonomicznych widzi zmienną sytuację na rynku budowlanym i pokrewnych.

Dodatkowo wysoka konkurencja na rynku może przekładać się na uzyskiwanie niższych marż niż w latach ubiegłych. W celu eliminacji ww. ryzyk i zagrożeń Spółka prowadzi działania zmierzające do dywersyfikacji rynków i produktów.

9.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z KONIUNKTURĄ GOSPODARCZĄ W POLSCE TJ. ZMIENNĄ SYTUACJĘ NA RYNKU BUDOWLANYM I POKREWNYCH.

Spółka istotną część swojej działalności prowadzi na rynku branży budowlanej. Wyniki, jakie uzyskuje są ściśle związane z sytuacją na tym rynku, a ta z kolei z sytuacją makroekonomiczną w kraju. Na sytuację, a pośrednio na wyniki Spółki wpływ mają następujące czynniki: tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji w kraju, poziom inflacji, poziom bezrobocia. Słaba koniunktura gospodarcza może mieć negatywny wpływ na skłonności inwestycyjne, a co za tym idzie na ilość nowych inwestycji w budownictwie jak również na dalszy wzrost konkurencji i niskich cen. Powyższa sytuacja może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Celem ograniczenia tego ryzyka Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w branży, jak również sytuację finansową inwestorów i wykonawców, z którymi prowadzi lub potencjalnie mogłaby prowadzić kontrakt. Spółka na bieżąco dostosowuje się do zachodzących zmian w otoczeniu, dostosowując strukturę organizacyjną Spółki do potrzeb rynku, system zabezpieczeń prowadzonego biznesu jak i dywersyfikuje ryzyko poprzez rozszerzanie swojej działalności poza rynek branży budowlanej.

9.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ

Spółka działa na różnych rynkach i w różnych warunkach konkurencji. Dla Spółki największa konkurencja występuje w obszarze stolarki aluminiowej budownictwa kubaturowego. W związku z tym w tym obszarze występuje ryzyko konkurencji głównie w zakresie oferowanych cen. Powyższa sytuacja może przekładać się negatywnie na uzyskiwane wyniki finansowe Spółki, wymaga od Spółki działań optymalizacyjnych koszty działalności i ciągłego doskonalenia swojej oferty pod względem cenowym, jakościowym i asortymentowym. Spółka w ostatnich latach istotnie zwiększyła swój udział w rynku stolarki aluminiowej. Na rynku zadaszeń z poliwęglanu Spółka zajmuje również pozycję lidera. Czynnikiem dodatkowo wzmacniającym pozycję konkurencyjną Spółki na rynku polskim i zagranicznym będzie również rozszerzenie swojej oferty m.in. o zadaszenia z fotowoltaicznymi ogniwami. Spółka opracowuje i wdroży własny system płyt elewacyjnych na bazie kompozytów.

9.3. RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEŚCIAĞALNOŚCIĄ NALEŻNOŚCI

Istotnym obszarem ryzyka mogącym mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki jest ryzyko nieściągalności należności szczególnie z rynku branży budowlanej. Spółka podejmuje wiele działań ograniczające ww. ryzyko a mianowicie:

- zawierając kontrakt zgłasza umowę do Inwestora, który odpowiada solidarnie za zobowiązania wobec Spółki,
- prowadzi na bieżąco monitoring sytuacji finansowej kontrahentów i inwestorów, z którymi prowadzi bądź zamierza prowadzić kontrakt. Współpracuje w tym zakresie z wywiadownią gospodarczą. Planowane jest wznowienie działań w zakresie ubezpieczenia należności, głównie zagranicznych.

9.4. RYZYKO ZWIĄZANE Z SEZONOWOŚCIĄ SPRZEDAŻY

Zjawisko sezonowości sprzedaży jest dla Spółki zjawiskiem normalnym i wynikającym ze specyfiki prowadzonej działalności. W celu zmniejszenia negatywnego wpływu tego zjawiska na okresowe wyniki finansowe Spółka podejmuje działania prowadzące do dywersyfikacji produktów wprowadzając nowe i innowacyjne produkty jak również wychodzi na nowe rynki zbytu ze szczególnym naciskiem na rynki zagraniczne.

9.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ KONTRAKTÓW BUDOWALNYCH

Terminowa realizacja zawartych kontraktów jest uzależniona od czynników pozostających pod kontrolą Spółki, jak i czynników niezależnych. Istnieje ryzyko, że w wyniku nieterminowej lub nieprawidłowej realizacji kontraktów budowlanych Spółka zostanie obciążona kosztami kar umownych. Kontrakty budowlane zawierają klauzule dotyczące między innymi należytego wykonania kontraktu w określonym terminie, terminowego usunięcia potencjalnych wad i usterek. Z realizacją kontraktów budowlanych związane jest wnoszenie kaucji gwarancyjnej lub zabezpieczenie kontraktu gwarancją bankową lub ubezpieczeniową. Wniesienie zabezpieczenia realizacji kontraktu

Sei. D. dr *NR*

budowlanego oznacza konieczność zaangażowania środków finansowych Spółki co zmniejsza jej płynność. Istnieje ryzyko, że w przypadku sporu z inwestorem kwota zabezpieczenia może pozostawać w dyspozycji inwestora do czasu rozstrzygnięcia sporu. Dodatkowo istnieje ryzyko konieczności wykonania robót poprawkowych nie uwzględnionych w kalkulacji kosztów kontraktu, co może istotnie wpłynąć na marżę realizacji kontraktu budowlanego.

9.6. RYZYKO ZAGROŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Jednak z formalnego punktu widzenia, wartość straty poniesionej w 2015 roku przewyższa wartość kapitału podstawowego, co rodzi konieczność podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.

W dniu 18 kwietnia 2016 roku Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wnioski o otwarcie postępowania sanacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Analiza sytuacji spółki z uwzględnieniem wyników już podjętych działań naprawczych doprowadziła do wniosku, iż ewentualne, formalne wdrożenie postępowania restrukturyzacyjnego w ramach sanacji doprowadzi do zaspokojenia wierzycieli spółki w większym zakresie - aniżeli w toku upadłości układowej - przy jednoczesnym zachowaniu koniecznych składników przedsiębiorstwa dłużnika. W dniu 28 kwietnia Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział XII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy z wniosku Spółki, postanowił otworzyć postępowanie sanacyjne.

Zastosowanie sanacyjnego trybu postępowania restrukturyzacyjnego umożliwi kompleksowe przekształcenie Spółki w sprawny i wydajny podmiot gospodarczy, przy jednoczesnym zmaksymalizowaniu wartości spłat istniejących zobowiązań.

Należy podkreślić, iż Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji to spółka z 15 letnim doświadczeniem, z doskonałą znajomością branży budowlanej i lodowiskowej oraz zatrudniająca wykwalifikowaną kadrę. Prowadzi prace nad własnymi rozwiązaniami zarówno w technologii produkcji lodowisk jak i systemów elewacyjnych. Spółka ma stabilne fundamenty i skuteczne wprowadzenie planu działań w zakresie odzyskania rentowności realizowanych kontraktów i oddłużenia spowoduje, iż Hefal Serwis S.A. w restrukturyzacji odbuduje swoją pozycję na rynku.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY I STRUKTURY OSÓB ZATRUDNIONYCH.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. stan zatrudnienia Spółki w przeliczeniu na pełne etaty wyniósł 19,38 i był porównywalny do poziomu na 31 grudnia roku poprzedniego.

Strukturę zatrudnienia z podziałem na etaty, wykształcenie i płeć przedstawiają poniższe tabele.

Stan na dzień:	31.12.2015	31.12.2014	zmiana
Pracownicy umysłowi	19,00	19,87	-0,87
Pracownicy fizyczni	0,38	0,38	0,00
Razem	19,38	20,25	-0,87

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty na koniec 2015 i 2014

SG: J...
MR

Stan na dzień:	31.12.2015	31.12.2014	zmiana
Kobiety	9,38	11,13	-1,75
Mężczyźni	10,00	9,12	0,88
Razem	19,38	20,25	-0,87

Stan zatrudnienia wg płci w przeliczeniu na pełne etaty na koniec 2015 i 2014

Pracownicy z wykształceniem:	31.12.2015	31.12.2014	zmiana
wyższym	16,00	17,75	-1,75
średnim	3,00	2,13	0,88
zawodowym	0,38	0,37	0,00
Razem	19,38	20,25	-0,87

Stan zatrudnienia wg wykształcenia w przeliczeniu na pełne etaty na koniec 2015 i 2014

11. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRYCH PAPIERY WARTOŚCIOWE ZOSTAŁY DOPUSZCZONE DO OBROTU NA JEDNYM Z RYNKÓW REGULOWANYCH EUROPEJSKIEGO OBSZARU GOSPODARCZEGO.

Spółka stosuje następujące zasady „Dobrych Praktyk Spółek notowanych na New Connect”:

Lp.	Zasada	Stosowane w Spółce zasady	Komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak	Emitent przestrzega niniejszą zasadę za wyjątkiem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu Spółki koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad WZ są zbyt wysokie i niewspółmierne do zamierzonych efektów.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę	-	-
3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	Tak	
3.2.	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów,	Tak	Część informacji znajduje się bezpośrednio na stronie internetowej, a część informacji

Sl. D.M. *NR*

Lp.	Zasada	Stosowane w Spółce zasady	Komentarz
			zostało opublikowanych w raportach bieżących i okresowych dostępnych na stronie internetowej Spółki
3.3.	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku	Tak	Część informacji znajduje się bezpośrednio na stronie internetowej, a część informacji zostało opublikowanych w raportach bieżących i okresowych dostępnych na stronie internetowej Spółki
3.4.	życiorysy zawodowe członków organów spółki	Tak	Opublikowane zostały życiorysy Członków Zarządu oraz część życiorysów udostępnionych przez członków Rady Nadzorczej
3.5.	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	Tak	
3.6.	dokumenty korporacyjne spółki	Tak	
3.7.	zarys planów strategicznych spółki		Jest publikowany w raportach rocznych dostępnych na stronie internetowej Spółki.
3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy)	Nie	Prognozy nie są publikowane.
3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	Tak	
3.10.	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	Tak	
3.11.	(skreślony)		
3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	Tak	
3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	Tak	
3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych	Tak	W przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce

Lp.	Zasada	Stosowane w Spółce zasady	Komentarz
	zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,		
3.15.	(skreślony)		
3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	Tak	W przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce
3.17.	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Tak	W przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce
3.18.	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	Tak	W przypadku gdy takie zdarzenie będzie mieć miejsce
3.19.	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	Tak	
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Tak	
3.21.	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	Tak	
3.22.	(skreślony)		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	Tak	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	Tak	Korporacyjna strona internetowa prowadzona jest w języku polskim

Lp.	Zasada	Stosowane w Spółce zasady	Komentarz
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	Tak	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	Nie	Aktualnie Spółkę nie wiąże umowa z Autoryzowanym Doradcą
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	Nie	Aktualnie Spółkę nie wiąże umowa z Autoryzowanym Doradcą
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	Nie	Aktualnie Spółkę nie wiąże umowa z Autoryzowanym Doradcą
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		-
9.1.	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	Tak	
9.2.	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Nie	Aktualnie Spółkę nie wiąże umowa z Autoryzowanym Doradcą
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	Tak	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	Nie	W 2015 roku Spółka nie organizowała spotkań z inwestorami, w 2016 roku takie spotkania też nie są planowane, głównie z uwagi na wysokie koszty organizacyjne, ponadto prowadzona polityka informacyjna Spółki jest przejrzysta oraz nie było sygnałów ze strony inwestorów o

Lp.	Zasada	Stosowane w Spółce zasady	Komentarz
			potrzebie organizacji takich spotkań. W razie zapotrzebowania spotkanie takie będzie zorganizowane.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	Tak	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	Tak	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych	Tak	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	Tak	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Tak	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: informacje na temat wystąpienia	Nie	W chwili obecnej zasada publikacji raportów miesięcznych nie jest stosowana przez Emitenta. Spółka prowadzi przejrzystą politykę informacyjną,

Lp.	Zasada	Stosowane w Spółce zasady	Komentarz
	tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.		na stronie internetowej umieszczone są wszystkie opublikowane raporty bieżące i okresowe oraz harmonogram publikacji. Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności tj. okres realizacji kontraktów, okres kwartalny jest okresem wystarczającym dla rzetelnego i jasnego zobrazowania podejmowanych przez Spółkę działań.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku New Connect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację	Tak	
17.	(skreślony)		


 Grzegorz Strządała
 Prezes Zarządu


 Karol Dyluś
 Wiceprezes Zarządu


 Mariusz Reza
 Zarządca

Wodzisław Śląski, dnia 19 maja 2016



HEFAL
SERWIS SA
w restrukturyzacji

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

SA DW NR

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU HEFAL SERWIS S.A. W RESTRUKTURYZACJI

Działając jako Zarząd Spółki HEFAL SERWIS S.A. w restrukturyzacji oświadczam, iż według mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok 2015 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz odzwierciedlają w sposób prawidłowy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczam, iż sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowym zagrożeń i ryzyk.

 Grzegorz Strzdała Prezes Zarządu	 Karol Dylus Wiceprezes Zarządu	 Mariusz Reza Zarządca
--	--	---

Wodzisław Śląski, 19 maja 2016 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU HEFAL SERWIS S.A. W RESTRUKTURYZACJI

Działając jako Zarząd Spółki HEFAL SERWIS S.A. w restrukturyzacji oświadczam, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w (60-538) Poznaniu, ul. Kościelna 18/4 dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto oświadczam, iż 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w (60-538) Poznaniu, ul. Kościelna 18/4, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015, spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

 Grzegorz Strzdała Prezes Zarządu	 Karol Dylus Wiceprezes Zarządu	 Mariusz Reza Zarządca
--	--	---