



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**WILBO S.A.**

**za okres 01.01-31.12.2014**

## 1. Wprowadzenie do sprawozdań finansowych

Roczne sprawozdanie finansowe WILBO S.A. z siedzibą w Gdyni przy ulicy Przemysłowej 8, zawiera:

- 1) roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2014r.,
- 2) roczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.,
- 3) roczne zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 4) roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- 5) dodatkowe noty objaśniające.

### 1.1 Ogólna charakterystyka Wilbo S.A.

<b>Nazwa:</b>	Wilbo S.A.
<b>Siedziba:</b>	81-029 Gdynia, ul. Przemysłowa 8
<b>Numer identyfikacyjny Regon:</b>	191312270
<b>Numer NIP:</b>	587-00-08-034
<b>Rejestracja:</b>	Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII wydział KRS
<b>Numer KRS:</b>	64401

**Przedmiot działalności:** Przetwarzanie ryb, skorupiaków i mięczaków PKD 10.20.Z

### 1.2 Polityka rachunkowości przyjęta do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Wilbo S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych, które wycenione są w wartości godziwej i obejmuje okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w szczególności zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiary wyniku finansowego za rok 2013 i rok 2014 były stosowane w sposób ciągły i zapewniający porównywalność informacji. Wszystkie kwoty przedstawione w sprawozdaniu finansowym i innych informacjach finansowych są wykazywane w tysiącach złotych.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia obejmują koszty poniesione na zakup lub wytworzenie składnika rzeczowego majątku trwałego oraz nakłady poniesione w terminie późniejszym w celu zwiększenia przydatności składnika, zmiany części lub jego bieżącej obsługi. Koszty wymiany głównych składników środków trwałych oraz ich ulepszenia zwiększają ich wartość, natomiast koszty remontów, napraw i serwis są kosztem danego okresu przechodzącym przez rachunek zysków i strat.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według ustalonego planu przy zastosowaniu

metody liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie. Szacowane okresy przewidywanej użyteczności ekonomicznej dla maszyn i urządzeń wynoszą od 3 do 10 lat.

Niskowartościowe składniki środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 1 tys. PLN obciążają koszty działalności bieżącej Spółki. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 1 tys. PLN do 3,5 tys. PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

### **Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży**

Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych jako przeznaczony do sprzedaży, w sytuacji, gdy jego wartość zostanie odzyskana w drodze sprzedaży, a nie w wyniku jego dalszego wykorzystania, a prawdopodobieństwo jego sprzedaży wystąpi w ciągu 12 miesięcy. Aktywa te wycenione są w wartości bilansowej i wartości godziwej, pomniejszonej o koszty zbycia.

### **Wartości niematerialne**

Spółka zalicza dany składnik aktywów do wartości niematerialnych i prawnych w sytuacji kiedy można go wyodrębnić lub kiedy wynika to z tytułów umownych, prawnych bez względu na fakt, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub innych tytułów lub zobowiązań.

### **Zapasy**

Zapasy to materiały nabyte w celu dalszej odsprzedaży lub w celu zużycia na własne potrzeby oraz wytworzone przez emitenta produkty gotowe. Wycenę tych składników aktywów ustala się według ceny ewidencyjnej. W skład ceny ewidencyjnej wchodzi wartość zakupu powiększona o dodatkowe koszty z nim związane, w tym: transport, ubezpieczenie, cło, handling. Na koszt wytworzenia wyrobów gotowych składa się wartość materiałów bezpośrednich, robocizny oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Wartość zapasów nie przekracza ceny sprzedaży netto. W ciągu okresu sprawozdawczego dokonuje się odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów pod kątem ich wartości ekonomicznej. Stany magazynowe są kontrolowane minimum dwa razy w ciągu roku obrotowego poprzez inwentaryzacje, a ewentualne niedobory stanowią koszty danego okresu rozliczeniowego.

### **Należności handlowe**

Należności z tytułu dostaw robót i usług są wykazywane w wartości zafakturowanej. Na należności nieściągalne lub, gdy ściągnięcie pełnej kwoty przestało być prawdopodobne, Spółka tworzy odpisy aktualizacyjne. Odpis na należności tworzy się w pełnej wysokości dla należności dochodzonej na drodze sądowej lub, gdy należność jest przeterminowana powyżej 6 miesięcy. Należności nieściągalne są odpisywane w pozostałe koszty w momencie tworzenia odpisu aktualizacyjnego.

### **Środki pieniężne**

Wykazywane są w wartości nominalnej i obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

**Rezerwy**

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy jest w stanie wiarygodnie oszacować wartość kosztu w przyszłości.

**Kredyty bankowe**

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że jednostka posiada prawo spłaty zobowiązania po upływie co najmniej 12 miesięcy. Kredyty w rachunku bieżącym ujmowane są w wartości ich wykorzystania, a nie przyznania. Wszelkie koszty związane z pozyskaniem finansowania zewnętrznego są ujmowane miesięcznie w rachunku zysków i strat przez czas trwania umowy kredytowej.

**Zobowiązania handlowe**

Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług wykazywane są w kwocie wymagalnej do zapłaty.

**Leasing**

Leasing jest kwalifikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą całe korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

**Waluty obce**

Operacje gospodarcze występujące w trakcie roku obrotowego wyrażone w walutach obcych, wycenia się po średnim kursie NBP ogłoszonym w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień uznania bądź obciążenia rachunku walutowego z tytułu otrzymania zapłaty od kontrahenta i dokonania zapłaty dostawcom.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych wartości przelicza się według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień

**Przychody**

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości netto, pomniejszone o podatek VAT, wszelkie upusty i rabaty. Odsetki uzyskane ujmowane są zasadą memoriałową i do momentu otrzymania zapłaty jednostka tworzy rezerwy aktualizacyjne.

**Podatki**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składa się podatek z tytułu dochodu uzyskanego od osób prawnych oraz podatek odroczony.

Podatek odroczony jest wyliczany, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości.

Wartość bilansowa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy.

## 2. Wybrane dane finansowe WILBO S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 433	44 655	9 651	10 604
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	302	-538	72	-128
III. Zysk (strata) brutto	133	-1 228	32	-292
IV. Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	133	-1 228	32	-292
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-136	-1 603	-32	-381
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-90	1	-21	0
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-81	1 174	-19	279
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-307	-428	-73	-102
IX. Aktywa razem	27 879	27 193	6 541	6 557
X. Zobowiązania długoterminowe	11 736	6 512	2 753	1 570
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	5 745	12 380	1 348	2 985
XII. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	4 077	3 943	957	951
XIII. Kapitał zakładowy	16 223	16 223	3 806	3 912
XIV. Liczba akcji	16 222 932	16 222 932	Nd.	Nd.
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,008	-0,08	0,002	-0,02
XVI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,25	0,24	0,06	0,06

Dla wybranych danych finansowych zastosowano następujące kursy EURO:	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy	4,2623	4,1472
Kurs średni obliczony jako <b>średnia arytmetyczna</b> kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie przyjęty do obliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,1893	4,2110

### 3. Roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2014 r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2013
<b>A k t y w a</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>10 893</b>	<b>11 898</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	29	32
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	10 852	11 849
3. Należności długoterminowe	3,8	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	12	17
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		12	17
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>16 986</b>	<b>15 295</b>
1. Zapasy	6	6 510	8 039
2. Należności krótkoterminowe	7,8	10 201	6 676
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek		10 201	6 676
3. Inwestycje krótkoterminowe		234	541
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	234	541
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		234	541
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		234	541
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	41	39
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>27 879</b>	<b>27 193</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>4 077</b>	<b>3 943</b>
1. Kapitał zakładowy	12	16 223	16 223
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0
4. Kapitał zapasowy	14	19 555	19 555
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	53	53
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-31 888	-30 660
8. Zysk (strata) netto		133	-1 228
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0

<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>23 802</b>	<b>23 250</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	18	54	1 825
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
1.3. Pozostałe rezerwy		54	1 825
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		54	1 825
2. Zobowiązania długoterminowe	19	11 736	6 512
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		11 736	6 512
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	5 745	12 380
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek		5 466	12 027
3.2. Fundusze specjalne		279	353
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	6 267	2 533
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 267	2 533
a) długoterminowe		6 026	2 146
b) krótkoterminowe		241	387
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>27 879</b>	<b>27 193</b>

Na koniec 2014 jak również na koniec 2013 r. Spółka nie posiadała pozycji pozabilansowych.

Emitent nie udzielił żadnych gwarancji ani poręczeń, a posiadane weksle są elementem zabezpieczenia pożyczki i ugody z tytułu zakupu wierzytelności BGŻ S.A przez Bankowy Leasing Ciechanów Sp. z o.o.

## 4. Roczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>40 433</b>	<b>44 655</b>
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	38 062	39 829
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	2 371	4 826
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>34 125</b>	<b>36 893</b>
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	31 929	32 436
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 196	4 457
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>		<b>6 308</b>	<b>7 762</b>
IV. Koszty sprzedaży	26	3 477	3 476
V. Koszty ogólnego zarządu	26	3 059	3 633
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>-228</b>	<b>653</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 150	794
1. Przychody ze sprzedaży środków trwałych		2	1
2. Dotacje		310	387
3. Inne przychody operacyjne	27	838	406
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		620	1 985
1. Koszt sprzedanych środków trwałych		5	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		447	1 182
3. Inne koszty operacyjne	28	168	803
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>		<b>302</b>	<b>-538</b>
X. Przychody finansowe	29	151	341
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		51	232
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31		
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		100	109
XI. Koszty finansowe	30	320	1 031
1. Odsetki, w tym:		181	705
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		139	326
<b>XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)</b>		<b>133</b>	<b>-1 228</b>
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne	32		
2. Straty nadzwyczajne	33		
<b>XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)</b>		<b>133</b>	<b>-1 228</b>



XV. Podatek dochodowy	34	0	0
a) część bieżąca		0	0
b) część odroczone			
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35		
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	36		
<b>XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)</b>		<b>133</b>	<b>-1 228</b>
XIX. Inne całkowite dochody			
<b>XX. Całkowite dochody netto ogółem (XVIII+XIX)</b>		<b>133</b>	<b>-1 228</b>

## 5. Roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2014	01.01.2013
	31.12.2014	31.12.2013
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>133</b>	<b>-1 228</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-269</b>	<b>-375</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	1 106	1 349
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	73	609
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	3	1
6. Zmiana stanu rezerw	-1 771	-416
7. Zmiana stanu zapasów	1 529	1 059
8. Zmiana stanu należności	-3 525	3 414
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 780	-5 980
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 737	-391
11. Inne korekty	5 359	-20
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-136</b>	<b>-1 603</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>10</b>	<b>24</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	1
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8	23
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	8	23
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- odsetki	8	23
C) -Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>100</b>	<b>23</b>

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100	23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-90</b>	<b>1</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0	2 500
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>81</b>	<b>1 326</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	693
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	81	633
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-81</b>	<b>1 174</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-307</b>	<b>-428</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-307</b>	<b>-428</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>541</b>	<b>969</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>234</b>	<b>541</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	126	156

Inne korekty w przepływach operacyjnych w kwocie 5 359 tys. PLN stanowią zobowiązania długoterminowe:

- wynikające z kolejnych rat spłat wierzycieli zgodnie z zatwierdzonym układem, których termin przypada po 31.12.2015 w kwocie 4 226 tys. PLN.
- spłat układu ratalnego ZUS, których termin przypada po 31.12.2015 w kwocie 998 tys. PLN.
- niezapłaconych odsetek od pożyczki – zobowiązanie finansowe w kwocie 145 tys. PLN
- rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe w kwocie - 10 tys. PLN.

## 6. Roczne zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
Kapitał własny na początek okresu	3 943	5 171
Zmiany zasad rachunkowości		
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>3 943</b>	<b>5 171</b>
Kapitał akcyjny na początek okresu	16 223	16 223
Zwiększenie - <i>emisja akcji</i>		
Zmniejszenie		
<b>Kapitał akcyjny na koniec okresu</b>	<b>16 223</b>	<b>16 223</b>
Udziały akcje własne na początek okresu (-)		0
Zwiększenie - <i>skup akcji własnych</i>		0
Zmniejszenie		0
<b>Udziały akcje własne na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej na początek okresu		0
Zwiększenie		
Zmniejszenie		0
<b>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	53	53
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie - <i>zbycie środków trwałych</i>	0	0
<b>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>53</b>	<b>53</b>
Kapitał zapasowy na początek okresu	19 555	19 555
Zwiększenie	0	0
<i>z podziału zysku</i>		
<i>z aktualizacji wyceny</i>		
<i>przeniesienie z kapitału rezerwowego</i>		
Zmniejszenie - pokrycie straty	0	0
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>19 555</b>	<b>19 555</b>
Kapitały rezerwowe pozostałe na początek okresu	0	0
Zwiększenie - <i>przeniesienie wyniku z lat poprzednich</i>	0	0
<i>przeniesienie wyniku z lat poprzednich</i>	0	0
<i>przeniesienie z kapitału zapasowego</i>	0	0
Zmniejszenie	0	0
<i>przeniesienie na kapitał zapasowy</i>	0	0
<i>umorzenie akcji</i>	0	0
<b>Kapitały rezerwowe pozostałe na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu	-3 1 887	-30 660
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie		0
<i>przeniesienie na kapitał zapasowy</i>		0
<i>przeniesienie na kapitał rezerwowy</i>		0
Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu na koniec okresu	-31 887	-30 660
Wynik finansowy bieżącego okresu	133	- 1 228
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>4 077</b>	<b>3 943</b>

## 7. Dodatkowe noty objaśniające

### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

#### Nota 1

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	29	32
- oprogramowanie komputerowe		0
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>29</b>	<b>32</b>

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

	a	b	c		d	e	<b>Wartości niematerialne i prawne [razem]</b>
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			4 870	2 935			4 870
b) zwiększenia (z tytułu) zakup i nakłady z tyt. przekszt. MSR			6	0			6
c) zmniejszenia (z tytułu) -likwidacja sprzedaż			0	0			0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu							
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			4 838	2 935			4 838
f) amortyzacja za okres (z tytułu) - bilansowa			9	0			9
- likwidacja							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			4 847	2 935			4 847
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			29	0			29

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) własne	29	30
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
inne	0	2
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>29</b>	<b>32</b>

#### **Nota 2**

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) środki trwałe, w tym:	10 852	11 849
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	325	325
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 887	8 228
- urządzenia techniczne i maszyny	2 362	3 022
- środki transportu	53	40
- inne środki trwałe	225	234
b) środki trwałe w budowie		
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>10852</b>	<b>11 849</b>

**ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

	- grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	<b>Środki trwałe, razem</b>
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	325	11 902	28 556	2 487	1 129	<b>44 399</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	65	29	0	<b>94</b>
- leasing						
- zakup i nakłady	0	0	65	29	0	<b>94</b>
z tyt. przekształcenia MSR						
- nadwyżka nierozliczona - niezasadna						
- niedobór niezasadny						
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	18	137	2	<b>157</b>
- likwidacja fizyczna i sprzedaż	0	0	18	137	2	<b>157</b>
- niedobór nierozliczony - zasadny						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	325	11 902	28 603	2 379	1 127	<b>44 336</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 537	25 364	2 447	895	<b>32 243</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-359	-731	-17	-9	<b>-1 116</b>
- bilansowa	0	359	731	17	9	<b>1 116</b>
z tyt. przekształcenia MSR	0	0	0	0	0	<b>0</b>
z tytułu likwidacji i sprzedaży		0	13	137	3	<b>152</b>
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	3 896	26 082	2 327	902	<b>33 207</b>
h) odpisy aktualizujące wartość na początek okresu	0	-138	-170	0	0	<b>-308</b>
- zwiększenie						
- zmniejszenie	0	19	11			<b>30</b>
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	119	159	0	0	<b>278</b>
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	325	7 887	2 362	53	225	<b>10 852</b>

<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) własne	10 851	11 849
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- środki trwałe		
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>10 851</b>	<b>11 849</b>

<b>ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		

Środki trwałe poza bilansowe używane na podstawie umów dzierżawy i najmu to:  
 1/ budynki i budowle Zakładu Produkcyjnego przy ul. Hutniczej 22 oraz  
 2/ samochód osobowy marki Toyota AURIS.

### Nota nr 3

#### Należności długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała należności długoterminowych.

### Nota nr 4

<b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Nota 5

<b>ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	0
a) odniesionych na wynik finansowy		
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu podatku od rezerw na koszty		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia		



a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0	0
a) odniesionych na wynik finansowy	0	0
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

<b>INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12	17
- pozostałe		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>12</b>	<b>17</b>

**Nota 6**

<b>ZAPASY</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) materiały	3 628	4 173
b) półprodukty i produkty w toku	423	338
c) produkty gotowe	1 682	3 426
d) towary	777	102
e) zaliczki na dostawy		
<b>Zapasy, razem</b>	<b>6 510</b>	<b>8 039</b>

**Nota 7**

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	10 201	6 676
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 338	5 442
- do 12 miesięcy	9 338	5 442
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	578	799
- inne	285	435
- dochodzone na drodze sądowej		
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>10 201</b>	<b>6 676</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	7 452	7 210
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>17 653</b>	<b>13 886</b>

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
b) inne	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
Stan na początek okresu	7 210	6 865
a) zwiększenia (z tytułu)	340	617
- na należności budżetowe	0	0
- na należności sądowe	19	61
- na należności wątpliwe	321	556
b) zmniejszenia (z tytułu)	98	272
- spłacone należności sądowe	12	3
- wykorzystane rezerwy na należności wątpliwe	86	269
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>7 452</b>	<b>7 210</b>

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) w walucie polskiej	11 542	6 942
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 718	4 240
b1. jednostka/waluta 1000/Euro	865	1 022
tys. zł	3 686	4 240
b2 jednostka/waluta 1000/USD	0	0
tys. zł	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	32	0
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>15 260</b>	<b>11 182</b>

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) do 1 miesiąca	3 166	1 859
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 826	935
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	7 268	8 388
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>15 260</b>	<b>11 182</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 922	5 740
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>9 338</b>	<b>5 442</b>

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) do 1 miesiąca	1 201	1 445
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	270	1 267
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	18	72
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	97	121
e) powyżej 1 roku	5 682	5 483

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	7 268	8 388
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5 922	5 740
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>1 346</b>	<b>2 648</b>

**Nota 9**

<b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) w jednostkach zależnych		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe - odsetki		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	234	541
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	234	541
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne		
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>234</b>	<b>541</b>
<b>PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) w walucie polskiej	230	216
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4	325
b1. jednostka/waluta 1000/USD tys. zł	0	0
b2 jednostka/waluta 1000/Euro tys. zł	1	78
pozostałe waluty w tys. zł	4	325
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>234</b>	<b>541</b>

**Nota 10**

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	41	39
- ubezpieczenia majątkowe	24	30
provizje bankowe	5	0
- utrzymanie syst. Informatycznych	0	6
- koszty reklamy	6	0
- inne	6	3
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>41</b>	<b>39</b>

**Nota 12**

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY</b>	<b>16 223</b>	<b>16 223</b>
--------------------------	---------------	---------------

**Nota 13**

<b>AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---	----------	----------

**Nota 14**

<b>KAPITAŁ ZAPASOWY</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 739	11 739
b) utworzony ustawowo	1 296	1 296
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	6 480	6 480
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	40	40
- z przeniesienia z aktualizacji wyceny	40	40
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>19 555</b>	<b>19 555</b>

**Nota 15**

<b>KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	53	53
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>53</b>	<b>53</b>

**Nota 16**

<b>POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
- skup akcji własnych	0	0
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 18**

<b>ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) stan na początek okresu	1 825	2 241
- koszty handlowe		483
- koszty zobowiązań	663	204
- koszty restrukturyzacji		
- odsetki od kredytu i zobowiązań	1 162	1554
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>54</b>	<b>503</b>
koszty handlowe		0
Koszty zobowiązania	54	503
koszty restrukturyzacji		0
odsetki od kredytu i zobowiązań		0
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>1 825</b>	<b>919</b>
- koszty handlowe	0	527
- koszty zobowiązań	663	0
- odsetki od kredytu i zobowiązań	1 162	392
e) stan na koniec okresu	<b>54</b>	<b>1 825</b>

**Nota 19**

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	11 736	6 512
- kredyty i pożyczki	2 500	2 500
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe,	4 012	4 012
- zobowiązania wobec wierzycieli - Układ	4 226	0
- zobowiązanie układ ratalny ZUS	998	
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>11 736</b>	<b>6 512</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat	580	0
b) powyżej 3 do 5 lat	11 156	6 512
c) powyżej 5 lat		
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>11 736</b>	<b>6 512</b>

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) w walucie polskiej	11 736	6 512
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>11 736</b>	<b>6 512</b>

**Nota 20**

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2013 rok bieżący</b>	<b>2012 rok poprzedni</b>
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	5 465	12 027
- kredyty i pożyczki, w tym:	145	72
- długoterminowe w okresie spłaty	0	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 066	9 649
- do 12 miesięcy, w tym:	4 066	9 649
- do 1 m-ca	1 430	
- do 3 m-cy	740	
- do 6 m-cy	178	
- powyżej 6 m-cy	1 718*	
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	743	1 849
- z tytułu wynagrodzeń	429	408
- inne (wg rodzaju)	82	49
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	280	353
- fundusz socjalny	280	353
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>5 745</b>	<b>12 380</b>

\*pozycja ta zawiera kwoty spłat wierzycieli w roku 2015 zgodnie z zatwierdzonymi propozycjami układowymi

Emitent nie posiada kredytów krótkoterminowych.

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) w walucie polskiej	4 662	10 839
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 083	1 541
b1. jednostka/waluta 1000/USD	0	27
tys. zł	0	81
b2. jednostka/waluta 1000/Euro	222	286
tys. Zł	946	1 189
pozostałe waluty w tys. zł	137	271
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>5 745</b>	<b>12 380</b>

**Nota 21**

<b>INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 267	2 533
- długoterminowe	6 026	2 146

- rozliczenie dotacji unijnych	1 982	2 146
- Układ 40 % redukcji	3 038	0
- odsetki i koszty sądowe układ	1 006	
- krótkoterminowe (wg tytułów)	241	387
a) rozliczenie dotacji unijnych	241	387
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>6 267</b>	<b>2 533</b>

## 8. Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania z całkowitych dochodów

### Nota 24

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
- konserwy rybne	30 816	32 057
- ryba mrożona, owoce morza	5 127	5 689
- usługi	2 119	2 083
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>38 062</b>	<b>39 829</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		0

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) kraj	22 043	22 329
- konserwy rybne	18 717	19 947
- ryba mrożona, owoce morza	1 314	1 014
- usługi	2 012	1 368
b) eksport	16 019	17 500
- konserwy rybne	12 099	12 109
- ryba mrożona, owoce morza	3 813	4 675
- usługi	107	716
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>38 062</b>	<b>39 829</b>
- w tym: od jednostek powiązanych		

### Nota 25

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
- towary handlowe	2 360	4 742
- sprzedaż detaliczna	11	84
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>2 371</b>	<b>4 826</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) kraj	1 858	4 760
- towary handlowe,	1 847	4 676
- detal	11	84
w tym od jednostek powiązanych	0	0

b) eksport	513	66
- towary handlowe, ryby i owoce morza	513	66
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>2 371</b>	<b>4 826</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 26**

<b>KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) amortyzacja	1 106	1 349
b) zużycie materiałów i energii	23 053	24 063
c) usługi obce	2 997	2 768
d) podatki i opłaty	314	311
e) wynagrodzenia	6 726	6 499
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 487	1 482
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	481	1 363
- podróże służbowe	87	99
- reklama i reprezentacja	104	122
- inne	185	74
- ubezpieczenia majątku	63	78
- koszty n.k.u.p.	14	953
- PEFRON	28	37
Koszty według rodzaju, razem	36 164	37 835
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	2 301	1 710
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 477	-3 476
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 059	-3 633
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31 929	32 436

**Nota 27**

<b>INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	33	318
- sądowe należności	3	17
- aktualizacja wartości zapasów	0	262
- aktualizacja wartości majątek trwałe	30	39
b) pozostałe, w tym:	805	88
- ujawnione nadwyżki	2	0
- nadwyżki magazynowe	47	60
- odzyskane reklamacje i inne	203	28
- odpis przedawnionych zobowiązań	553	0
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>838</b>	<b>406</b>

**Nota 28**

<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) pozostałe, w tym:	168	803
- koszty procesowe	15	12
- niedobory magazynowe i remanenty	3	9
- darowizny	6	7
- inne	104	26
- koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu	40	749
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>168</b>	<b>803</b>



**Nota 29**

<b>PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych,		
- od jednostek pozostałych	0	0
b) pozostałe odsetki	51	232
- od pozostałych jednostek	12	23
- rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobow.	39	209
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>51</b>	<b>232</b>

  

<b>INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) dodatnie różnice kursowe	101	109
- zrealizowane	30	63
- niezrealizowane	71	46
b) pozostałe, w tym:		0
- inne		0
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>101</b>	<b>109</b>

**Nota 30**

<b>KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) od kredytów i pożyczek	89	115
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla innych jednostek	89	115
b) pozostałe odsetki	92	590
- dla innych jednostek	92	590
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>181</b>	<b>705</b>

  

<b>INNE KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
a) ujemne różnice kursowe	139	293
- zrealizowane	67	235
- niezrealizowane	72	58
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na naliczone odsetki		
c) pozostałe, w tym:	0	33
- inne	0	33
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>139</b>	<b>326</b>

**Nota 34**

<b>PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>	<b>2014 rok bieżący</b>	<b>2013 rok poprzedni</b>
1. Zysk (strata) brutto	133	-1 228
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	75	685
- przejściowe różnice	412	1 694
- trwałe różnice	65	1 109
- różnice z lat ubiegłych	-402	-2 118
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	208	-543
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-208	
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
- podatek od rezerw kosztowych		
<b>Podatek dochodowy odroczoney, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego

### Część I

#### 1. Informacje o instrumentach finansowych.

##### 1.1. W zakresie ryzyka finansowego

Szczególnie dotyczy zmian cen i utraty płynności finansowej na jakie narażona jest Spółka oraz istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych.

Spółka finansuje swoją działalność głównie z bieżących wpływów. Ogranicza się ryzyko płynności poprzez bieżący monitoring należności i prowadzenie bieżącej windykacji.

##### 1.2 W zakresie przyjętych przez jednostkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym.

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu transakcji zagranicznych, dokonuje eksportu swoich produktów oraz dokonuje importu surowców.

##### 1.3 W zakresie instrumentów zabezpieczających.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

#### 2. Charakterystyka czynników ryzyka i zagrożeń istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa

Opis ryzyk i zagrożeń istotnych dla rozwoju Emitenta został zaprezentowany w pkt 4.3 Sprawozdania Zarządu z działalności.

#### 3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Emitent nie posiada żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

#### 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zaniechał żadnej działalności i nie przewiduje takich zmian w najbliższym okresie.

#### 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał modernizacji środków trwałych.

#### 6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy z uwzględnieniem inwestycji na ochronę środowiska naturalnego.

W okresie sprawozdawczym poniesione nakłady inwestycyjne wynosiły 100 tys. PLN, w tym:

- |                          |         |     |
|--------------------------|---------|-----|
| - Wartości niematerialne | 6,00    | PLN |
| - Środki trwałe          | 94 tys. | PLN |

Planowane nakłady inwestycyjne na najbliższe 12 miesięcy:

- |   |      |          |
|---|------|----------|
| - zakup maszyn i urządzeń w zakładzie Neptun    | 447  | tys. PLN |
| - zakup maszyn i urządzeń w zakładzie Dal Pesca | 143  | tys. PLN |
| - modernizacja zakładu Neptun                   | 39,5 | tys. PLN |
| - modernizacja zakładu Dal Pesca                | 65,5 | tys. PLN |

#### **7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.**

Emitent nie przeprowadził żadnych transakcji z podmiotami powiązanymi.

#### **8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy Emitenta.

#### **9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Stan przeciętnego zatrudnienia w 2014 roku wynosił 218 osób, w tym:

ZATRUDNIENIE	2014	2013
Ogółem	218	236
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	137	157
Pracownicy pozostali	81	79

#### **10. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń, nagród lub korzyści wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale Emitenta wypłaconych lub potencjalnie nałożonych odrębnie dla osób zarządzających lub nadzorujących Emitenta ( w PLN).**

##### 10.1 Osoby zarządzające

OSOBA ZARZĄDZAJĄCA	KWOTA
Pani Bożena Serzycka	177 338,65

10.2 Osoby nadzorujące

<b>OSOBA NADZORUJĄCA</b>	<b>KWOTA</b>
Pan Marek Stejblis	12 000,00
Pan Stanisław Wójtowicz	6 000,00
Pan Łukasz Chmielak	6 000,00
Pan Sławomir Surdy	6 000,00
Pan Łukasz Żmijewski	6 000,00

**11. Informacje o udzielonych pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim Emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.**

Zdarzenia nie dotyczą Emitenta.

**12. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych, a ujętych w bieżącym sprawozdaniu finansowym.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**13. Informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym.**

Wszystkie istotne zdarzenia zostały uwzględnione w prezentowanym sprawozdaniu.

**14. Skorygowane sprawozdanie finansowe o wskaźnik inflacji.**

Ze względu na niski wskaźnik inflacji nie dokonano przekształcenia sprawozdań finansowych.

**15. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i publikowanymi sprawozdaniami finansowymi za IV kwartał 2014 roku.**

Emitent nie publikował sprawozdania za IV kwartał 2014 roku.

**16. Zmiany zasad stosowanej polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.**

Nie zmieniono zasad polityki rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

**17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz skutki na sytuację finansową Spółki.**

W Spółce nie wystąpiły żadne korekty błędów podstawowych. Raporty Biegłych Rewidentów nie zawierały żadnych zastrzeżeń.

## 18. Występowanie zjawisk budzących niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

Z sukcesem zakończone postępowanie upadłościowe Spółki i zawarty układ z wierzycielami dają Spółce szanse na przywrócenie płynności finansowej, a w dłuższej perspektywie na efektywne kontynuowanie działalności gospodarczej.

W ocenie Zarządu obecna sytuacja finansowa Spółki, jej potencjał produkcyjny oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń dla dalszego stabilnego rozwoju przedsiębiorstwa.

## 19. Proponowany przez Zarząd podział wyniku finansowego za 2014 rok

Zarząd proponuje zysk w kwocie 133 247,94 PLN za rok 2014 przeznaczyć na zmniejszenie straty z lat poprzednich.

## 20. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Zgodnie z § 29 pkt 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza wybrała w dniu 18 grudnia 2014 r. spółkę DORADCA Auditors sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 212 jako podmiot uprawniony do przeprowadzenia odpowiednio badania sprawozdania finansowego Emitenta za 2014 rok oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Emitenta za I półrocze 2015 roku. Wybór, o którym mowa powyżej został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Wybrany podmiot jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 913.

Emitent korzystał z usług wybranego podmiotu w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2004-2008 i 2011-2013 oraz przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych za pierwsze półrocza lat 2005-2009 i 2012-2014.

Ponadto wybrany podmiot świadczył usługi doradcze na rzecz Emitenta w latach 2011 – 2012. Umowa na badanie ze Spółką DORADCA Auditors sp. z o.o. zawarta została dnia 22 grudnia 2014 roku.

Wysokość wynagrodzenia wynikająca z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych:

2014	
za badanie jednostkowego sprawozdania rocznego	15 000,00 pln netto
za przegląd półrocznego sprawozdania	9 000,00 pln netto
2013	
za badanie sprawozdania finansowego	15 000,00 pln netto
za śródroczne badanie sprawozdania finansowego	9 000,00 pln netto

## Część II

### 1. Wykaz udzielonych przez Spółkę poręczeń wekslowych.

Spółka udzieliła następujących poręczeń wekslowych :

- na rzecz Bankowy Leasing Ciechanów Sp. z o.o z tytułu zaciągniętej pożyczki.
- na rzecz Bankowy Leasing Ciechanów Sp. z o.o z tytułu zakupu wierzytelności od Banku BGŻ SA wobec Wilbo SA.



**2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.**

WIERZYCIEL	ZABEZPIECZENIE
<p><b>Bankowy Leasing Ciechanów sp. z o.o.</b> z siedzibą w Warszawie 00-681 Warszawa ul. Hoża 51</p> <p>- z tytułu kredytu nr U/0001899474/0002/2009/1300 z dnia 11/01/2010r</p> <p>- z tytuł kredytu nr U/0001899474/0003/2010/1300 z dnia 18/01/2010</p> <p>- z tytułu umowy o Linię na otwieranie akredytyw, umowa nr U/0001899474/004/A/1330 z dnia 29/03/2012</p>	<p>1.1 Hipoteka umowna zwykła w kwocie 8 000 000 PLN oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 4 000 000 PLN na nieruchomości zabudowanej położonej w Gdyni przy ul. Przemysłowej 8,</p> <p>1.2 Hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 3 000 000 PLN na nieruchomości gruntowej zabudowanej, zlokalizowanej w Gdyni przy ul. Przemysłowej 8, wpisana w KW GD1Y/00013424/0 oraz cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości przyjętej na zabezpieczenie</p> <p>1.3 Hipoteka o sumie 2 500 000 USD na nieruchomości gruntowej zabudowanej, zlokalizowanej w Gdyni przy ul. Przemysłowej 8, ujawniona w KW GD1Y/00013424/0 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej</p> <p>2. Pełnomocnictwo do rachunków kredytobiorcy w BGŻ S.A.</p> <p>3. Weksel własny in blanco kredytobiorcy</p> <p>4. Przelew wierzytelności w kwocie 5 000 000 PLN z tytułu solidarnego zobowiązania Proryb Sp. z o.o. i Insel AG wobec Wilbo S.A. [2011-10-05]</p> <p>5. Cesja cicha należności od kontrahentów do łącznej kwoty 4 000 000 PLN miesięcznie odstępstwo w zakresie blokowania środków pieniężnych.</p> <p>6. Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym znaku towarowego „NEPTUN”</p> <p>7. Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym znaku towarowego „DAL PESCA”.</p> <p>8. Pełnomocnictwa do rachunków WILBO S.A. w innych bankach.</p> <p>9. Zastaw na zapasach kwocie 2 000 000 zł zlokalizowanych w magazynie w Gdyni przy ul. Przemysłowej oraz Hutniczej</p> <p>10. Zastaw na zapasach kwocie 2 000 000 zł zlokalizowanych w magazynie w Gdyni przy ul. Przemysłowej oraz Hutniczej</p>

**Bankowy Leasing Ciechanów**

sp. z o.o.

Warszawa, ul. Hoża 51

- wierzytelność z tytułu umowy pożyczki

nr P/13/0023 z dnia 06/06/2013

**Polski Bank Spółdzielczy w Ciechanowie**

- wierzytelność wynikająca z umowy o kredyt

nr 032/018/BK/13 z dnia

Hipoteka umowna do kwoty 3 750 000,00 pln na nieruchomości położonej w Gdyni, ul.

Przemysłowa 8 , o nr KW GD1Y/00013424/0

Hipoteka umowna łączna do kwoty 6 000 000,00 pln na nieruchomości położonej w Gdyni,

ul. Przemysłowa 8 , o nr KW GD1Y/00013424/0

**Urząd Skarbowy w Gdańsku**

- zastaw na rzeczach ruchomych z tytułu decyzji ZUS:

1. 100300/44/6803/2012/RED z 12/11/2012

2. 100300/44/6802/2012/RED z 12/11/2012

3. 100300/44/6804/2012/RED z 12/11/2012

4. 100300/44/6805/2012/RED z 12/11/2012

5. 100300/44/6806/2012/RED z 12/11/2012

6. 100300/44/7412/2012/RED z 11/12/2012

1. Ciągnik samochodowy RENAULT model

MAGNUM nr VIN VF611GTA000129497, nr rej. GA 1395K.

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

2. Ciągnik samochodowy RENAULT model

MAGNUM nr VIN VF611GTA000104918 , nr rej. GA 1279K

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

3. Samochód ciężarowy RENAULT MASTER nr

VIN VF1 UDCNK528150291 nr rej. GA 1396K

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

4. Samochód ciężarowy RENAULT MASTER nr

VIN VF1FDBEH520790279 nr rej. GA 9848M

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

5. Naczepa ciężarowa Schmitz nr rej. GA86588

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

6. Naczepa ciężarowa Chereau nr rej. GA 86569

**3. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 12tys. PLN.

- Prowizja bankowa

12 tys. PLN.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 41tys. PLN, w tym:

- ubezpieczenia majątkowe

24 tys. PLN

- prowizja bankowa

5 tys. PLN

- koszty reklamy

6 tys. PLN

- inne

6 tys. PLN

Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 6 267 tys. PLN, którą stanowią:

Rozliczenie otrzymanych dotacji z funduszu SAPARD i SPO w kwocie

2 223 tys. PLN

40% redukcji zobowiązań wobec wierzycieli wynikające

z zatwierdzonego układu

3 038 tys. PLN

Odsetki i koszty podlegające redukcji wynikające z zatwierdzonego układu

1 006 tys. PLN

**4. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.**

Zobowiązania długoterminowe: 11 736 tys. PLN.

Pożyczka w kwocie 2 500 tys. PLN z terminem spłaty do 31.05.2018 r.

Zobowiązanie finansowe wobec Bankowy Leasing Ciechanów sp. z o.o. z tytułu nabycia wierzytelności BGŻ S.A w kwocie 4 012 tys. PLN z terminem spłaty do 31.01.2018 r.

Zobowiązania wobec wierzycieli, których termin spłaty nastąpi po 31.12.2015 - 4 226 tys. PLN.

Zobowiązania wobec ZUS wynikające z układu ratalnego spłata po 31.12.2015 - 998 tys. PLN

## 5. Dane o odpisach aktualizujących należności.

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01.2014 roku wynosił 7 210 tys. PLN. Saldo odpisów na należności uległo zwiększeniu o kwotę 340 tys. PLN głównie o odpis na należności wątpliwe w kwocie 321 tys. PLN, sądowe w kwocie 19 tys. PLN oraz zmniejszeniu o 98 tys. PLN - wykorzystanie rezerwy na należności wątpliwe 86 tys. PLN i spłacone należności sądowe w kwocie 12 tys. PLN. Ogółem stan odpisów aktualizujących należności na 31.12.2014 roku wynosił 7 452 tys. PLN.

## 6. Dane o zmianie stanu rezerw według celu ich utworzenia.

Stan rezerw na dzień 01.01.2014 roku wynosił 1 825 tys. PLN.

Zwiększenie o kwotę 54 tys. PLN:

Kwota ta stanowi wartość niedostarczonego towaru przez dostawcę z Chin.

Zmniejszenia o kwotę 1 825 tys. PLN:

- rozwiązano rezerwę w kwocie 543 tys. PLN – koszty zobowiązań - zaksięgowano koszt zgodnie z wyrokiem.

- przeniesiono kwotę 1 006 tys. PLN wynikającą z odsetek kosztów podlegającą redukcji zgodnie z zatwierdzonym układem do pozycji - *Rozliczenia międzyokresowe bierne*

- przeniesiono wartość odsetek i kosztów w kwocie 237 tys. PLN wynikających z układu ratalnego ZUS do zobowiązań z tytułu – podatków ceł i ubezpieczeń

- rozwiązano nadmiernie założoną rezerwę na odsetki w kwocie 39 tys. PLN

Stan rezerw na dzień 31.12.2014 wynosi 54 tys. PLN - to jest wartość niedostarczonego towaru przez dostawcę z Chin.

## 7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji.

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 16 222 932,00 PLN i dzielił się na 16 222 932 akcje o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę.

SERIA	RODZAJ AKCJI	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W KAPITALE	UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZA
A1	Imienne uprzywilejowane -1 akcja - 5 głosów na WZA	1 632 660	8 163 300	10,06%	29,20%
A2	Imienne zwykłe	167 300	167 300	1,03%	0,6%
BA	Imienne uprzywilejowane - 1 akcja - 5 głosów na WZA	1 300 000	6 500 000	8,01%	23,25%
BB	Imienne zwykłe	3 600 000	3 600 000	22,19%	12,88%
C	Na okaziciela	2 500 000	2 500 000	15,41%	8,94%
D	Na okaziciela	6 839 661	6 839 661	42,16%	24,47%
E	Na okaziciela	183 311	183 311	1,13%	0,66%
<b>RAZEM:</b>		<b>16 222 932</b>	<b>27 953 572</b>		

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki, na dzień 31 grudnia 2014 roku następujący akcjonariusze posiadali, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZA
Seweryn Antosiewicz	558 512	3,44%	2 792 560	9,99%
Ewa Chmielak	1 666 040	10,27%	1 666 040	5,96%
Michał Grabowski	558 512	3,44%	2 792 560	9,99%
Adam Jastrzębski	558 512	3,44%	2 792 560	9,99%
Barbara Kanigowska	1 397 716	8,62%	2 792 560	9,99%
Agnieszka Markowicz	558 512	3,44%	2 792 560	9,99%
Piotr Ołdakowski	1 397 716	8,62%	2 792 560	9,99%

#### 8. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

#### 9. Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy lub innych o podobnym charakterze.

Spółka nie amortyzuje obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy o podobnym charakterze.

### Część III

#### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ogółem 40 433 tys. PLN, w tym: (dane w tys. PLN):

Sprzedaż produktów	38 062 w tym:
- konserwy rybne	30 816
- ryba mrożona, owoce morza	5 127
- usługi	2 119
Ze sprzedaży produktów na kraj przypada	22 043
Export wraz z krajami Unii Europejskiej	16 019
Sprzedaż towarów ogółem	2 371 w tym:
- towary handlowe	2 360

---

- sprzedaż detaliczna	11
Ze sprzedaży towarów na kraj przypada	1 858
Export wraz z krajami Unii Europejskiej	513

## 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

W roku 2014 Emitent nie dokonał odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego. Wartość środków trwałych wynikająca z ksiąg nie przewyższa wartości wyceny rzeczoznawców.

Dokonano odwrócenia odpisu aktualizującego na kwotę 30 tys. PLN.

## 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zgodnie z prowadzoną polityką rachunkowości Spółka systematycznie w ciągu okresu sprawozdawczego dokonuje weryfikacji zapasów.

W roku sprawozdawczym nie utworzono odpisu aktualizującego, a zapasy magazynowe posiadają aktualne terminy przydatności.

## 4. Dane o kosztach rodzajowych (dane w tys. PLN)

Koszty według rodzaju ogółem	36 164, w tym:
- amortyzacja	1 106
- zużycie materiałów i energii	23 053
- usługi obce	2 997
- podatki i opłaty	314
- wynagrodzenia	6 726
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 487
- pozostałe koszty rodzajowe	481

## 5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (w tys. PLN).

A} zysk brutto	133
B} Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (różnice przejściowe) w tym:	37
- bilansowe różnice kursowe	33
C} Przychody trwale nie stanowiące przychodów podatkowych w tym:	379
- odpisy z dotacji Unijnych	310
- wykorzystanie rezerw	69
D} Koszty podatkowe z lat poprzednich	-402
E} Koszty nie uznane za koszty podatkowe (różnice trwałe) w tym:	444
- amortyzacja	319
- Pefron	28
- darowizny	0
- odsetki budżetowe	29

---

- reprezentacja	13
- umorzone należności	1
- pozostałe	54
- likwidacja środków trwałych	0
- Vat – różnice kursowe	0
F} Koszty nie uznane za koszty podatkowe (różnice przejściowe)	449
w tym:	
- wynagrodzenia i bfp	153
- odpis aktualizujący należności	53
- różnice kursowe	-10
- rezerwy operacyjne , finansowe i handlowe	-543
- koszty ZUS	45
- niezapłacone zobowiązania	651
-naliczone odsetki	100
G} podstawa podatkowa	208
Zmniejszenia – strata z lat poprzednich	-208

## 6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Pozycje te nie wystąpiły w sprawozdaniu za 2014 rok.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 18 marca 2015 roku.

Bożena Serzycka

---

Prezes Zarządu  
Wilbo S.A.

Gdynia, 23 marca 2015 r.