



GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA ROK 2015

Warszawa, data publikacji 09 marca 2016 roku.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 24/III-18/2015 z dnia 12.02.2015 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Adam Żurawski
Prezes Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS**Raport roczny za 2015 r. Wybrane dane finansowe.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2014 - 31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	88 365	21 116	89 322	21 321
Koszt własny sprzedaży	55 788	13 331	56 980	13 601
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	16 989	4 060	17 047	4 069
Zysk (strata) brutto	16 628	3 973	15 738	3 757
Zysk (strata) netto	13 858	3 312	12 736	3 040
Liczba akcji średnioważona w sztukach	12 941 430	12 941 430	13 331 669	13 331 669
Zysk (strata) netto na akcję (zł/euro)	1,07	0,26	0,96	0,23
BILANS				
Aktywa trwałe	75 736	17 772	74 250	17 420
Aktywa obrotowe	63 495	14 900	56 674	13 297
Kapitał własny	131 416	30 838	119 725	28 089
Zobowiązania długoterminowe	661	155	687	161
Zobowiązania krótkoterminowe	7 154	1 679	10 513	2 466
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	10,15	2,38	8,98	2,11
RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 573	3 721	14 649	3 497
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 605	-1 339	-12 283	-2 932
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 972	-13 229	-13 229	-3 158

Kurs EUR/PLN**2015****2014**

- dla danych bilansowych

4,2615

4,2623

- dla danych rachunku zysków i strat

4,1848

4,1893

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 GRUDNIA 2015R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa:	APLISENS Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Morelowa 7, 03-192 Warszawa
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla miasta st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS: 0000302835
Numer statystyczny REGON:	012265485

II. Czas trwania grupy kapitałowej:

Spółka dominująca Aplisens S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2015 r.:

Zarząd:

Prezes Zarządu - Adam Żurawski

Zmiany w składzie Zarządu:

W bieżącym roku Spółka informowała o śmierci Członka Zarządu – Dyrektora Finansowej Spółki, Pani Anny Jelmak.

Rada Nadzorcza Spółki podjęła w dniu 9 marca 2015 r. uchwałę, na mocy której od dnia 9 marca 2015 r. Zarząd Spółki działa w składzie jednoosobowym.

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Edmund Kozak
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Dariusz Tenderenda
Członek Rady Nadzorczej	- Mirosław Karczmarczyk
Członek Rady Nadzorczej	- Andrzej Kobiałka
Członek Rady Nadzorczej	- Bożena Hoja

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

V. Biegli rewidenci:

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa

VI. Prawnicy:

Kancelaria Dag M. Opolski i Spółka Komandytowa
Ul. Krakowski Przedmieście 36/10
20-002 Lublin

VII. Banki:

BANK BPH S.A.
BANK MILLENNIUM S.A.
BANK ZACHODNI WBK S.A.
GETIN NOBLE BANK S.A.
MBANK S.A.

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Symbol na GPW: APN

Sektor na GPW: Przemysł elektromaszynowy

2. System depozytowo – rozliczeniowy:

Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:

MAK MEDIA Group
ul. Soczi 10/25
02-760 Warszawa

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31.12.2015 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Adam Żurawski * – Prezes Zarządu	2 429 798	18,4%	485 960	2 429 798	18,4%
Mirosław Dawidonis	1 480 000	11,2%	296 000	1 480 000	11,2%
Janusz Szewczyk	1 640 000	12,4%	328 000	1 640 000	12,4%
Dorota Zubkow *	1 100 000	8,3%	220 000	1 100 000	8,3%
Andrzej Kobiałka * - Członek RN	1 081 139	8,2%	216 228	1 081 139	8,2%
Mirosław Karczmarczyk - Członek RN	1 138 257	8,6%	227 651	1 138 257	8,6%
OFE PZU "Złota Jesień"	815 714	6,2%	163 143	815 714	6,2%
Akcje Własne	223 496	1,7%	44 699	223 496	1,7%
Pozostali akcjonariusze	3 294 550	25,0%	658 910	3 294 550	25,0%
Razem	13 202 954	100,0%	2 640 591	13 202 954	100,0%

* wraz z osobami, co do których na podstawie art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej domniemywa się, iż łączą je porozumienie z osobą zarządzającą lub nadzorującą

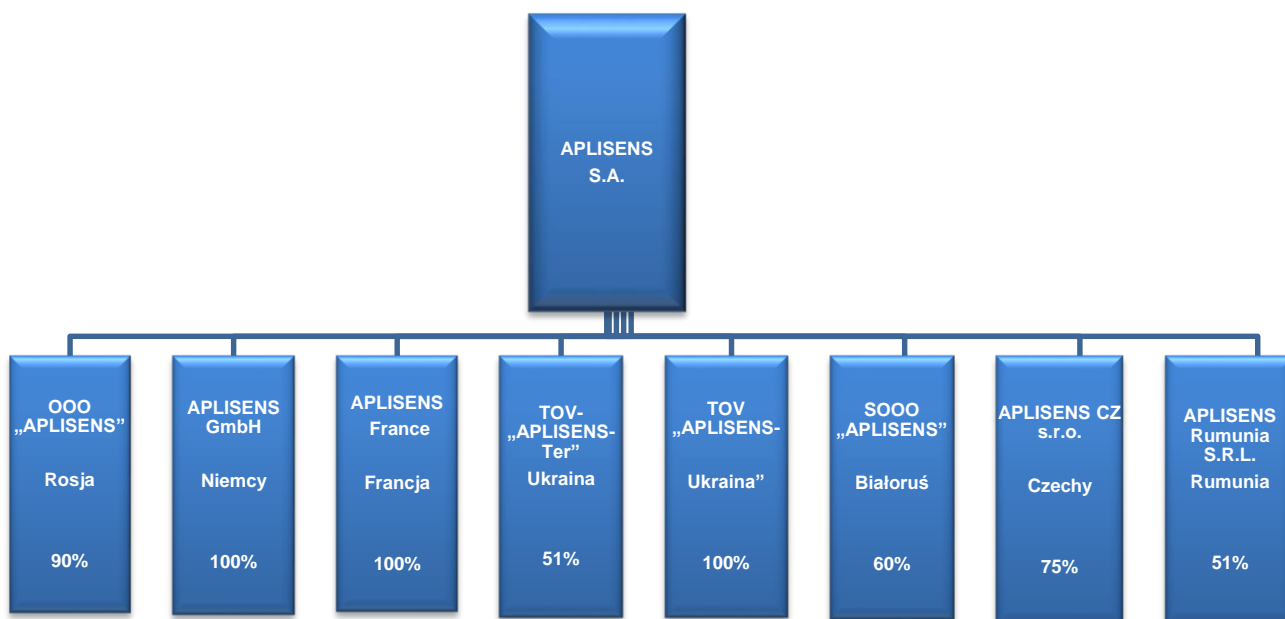
GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

X. Spółki zależne:

- OOO APLISENS Rosja – 90% udziałów - 90% głosów
- SOOO APLISENS Białoruś – 60% udziałów - 60% głosów
- GT APLISENS-TER Ukraina – 51% udziałów - 51% głosów
- TOV-APLISENS Ukraina – 100% udziałów - 100% głosów
- APLISENS GmbH Niemcy – 100% udziałów - 100% głosów
- APLISENS France - 100% udziałów - 100% głosów
- APLISENS CZ s.r.o. Czechy – 75,03% udziałów - 75,03% głosów
- APLISENS SRL Rumunia – 51% udziałów - 51% głosów

XI. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej:



XII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 09 marca 2016 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ APLISENS

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży	1,2	88 365	89 322
Przychody ze sprzedaży produktów		81 010	81 677
Przychody ze sprzedaży usług		1 315	1 837
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		6 040	5 808
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	55 788	56 980
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		51 806	52 733
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 982	4 247
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		32 577	32 342
Pozostałe przychody operacyjne	4	818	1 094
Koszty sprzedaży	2,3	2 117	2 293
Koszty ogólnego zarządu	2,3	13 157	12 400
Pozostałe koszty operacyjne	4	1 132	1 696
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		16 989	17 047
Przychody finansowe	5	215	633
Koszty finansowe	5	576	1 942
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		16 628	15 738
Podatek dochodowy	6	2 770	3 002
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		13 858	12 736
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		
Zysk (strata) netto		13 858	12 736
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		148	107
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		13 710	12 629
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		1,07	0,96
Rozwodniony za okres obrotowy		1,07	0,95
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		1,07	0,96
Rozwodniony za okres obrotowy		1,07	0,95
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			

Warszawa, dnia 09 marca 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Zysk (strata) netto		13 858	12 736
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania			
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych			
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-938	-1 767
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
Suma dochodów całkowitych	10, 11	12 920	10 969
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		148	-84
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		12 772	11 053

Warszawa, dnia 09 marca 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		75 736	74 250
Rzeczowe aktywa trwałe	12	68 095	68 630
Wartości niematerialne	13	5 767	3 790
Wartość firmy	14		
Nieruchomości inwestycyjne	15		
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	16		
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	17	772	772
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19		
Pozostałe aktywa finansowe	21,40		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	1 102	1 058
Pozostałe aktywa trwałe	18		
Aktywa obrotowe		63 495	56 675
Zapasy	22,23	30 691	28 508
Należności handlowe	24	13 936	15 184
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		769	
Pozostałe należności	25	636	1 028
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	19		
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	20	3 136	3 211
Pozostałe aktywa finansowe	21,40		
Rozliczenia międzyokresowe	26	3 120	4 533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27	11 207	4 211
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7		
AKTYWA RAZEM		139 231	130 925

Warszawa, dnia 09 marca 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

PASYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny		131 416	119 725
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		130 446	119 065
Kapitał zakładowy	28	2 641	2 694
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	29	22 976	20 762
Akcje własne (wielkość ujemna)		-3 264	-10 425
Pozostałe kapitały	31	95 880	92 824
Różnice kursowe z przeliczenia		-3 012	-2 074
Niepodzielony wynik finansowy	32	1 515	2 655
Wynik finansowy bieżącego okresu		13 710	12 629
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	33	970	660
Zobowiązanie długoterminowe		661	687
Kredyty i pożyczki	34		
Pozostałe zobowiązania finansowe	35,41	0	
Inne zobowiązania długoterminowe	36		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	471	522
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	3	3
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	187	162
Pozostałe rezerwy	44		
Zobowiązania krótkoterminowe		7 154	10 513
Kredyty i pożyczki	34		
Pozostałe zobowiązania finansowe	35,41	0	
Zobowiązania handlowe	37	4 962	8 348
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			409
Pozostałe zobowiązania	38	1 760	1 444
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42	76	59
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43	318	215
Pozostałe rezerwy	44	38	38
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7		
PASYWA RAZEM		139 231	130 925
Wartość księgowa na akcję		10,15	8,98

Warszawa, dnia 09 marca 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.										
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	2 694	20 762	-10 425	92 824	-2 074	15 284		119 065,0	660	119 725
Zmiany zasad rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	2 694	20 762	-10 425	92 824	-2 074	15 284		119 065	660	119 725
Umorzenie akcji	-98		7 161	-7 063						
Koszt emisji akcji										
Płatności w formie akcji własnych	45	2 214		291				2 550		2 550
Skup akcji własnych										
Podział zysku netto				9 828		-9 875		-47		-47
Wypłata dywidendy						-3 894		-3 894		-3 894
Suma dochodów całkowitych					-938		13 710	12 772	310	13 082
Kapitał własny na dzień 31 grudnia	2 641	22 976	-3 264	95 880	-3 012	1 515	13 710	130 446	970	131 416
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014 r.										
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	2 647	17 937		82 583	-497	2 351	14 470	119 491	745	120 236
Zmiany zasad rachunkowości										
Korekty z tyt. błędów podstawowych										
Kapitał własny po korektach	2 647	17 937		82 583	-497	2 351	14 470	119 491	745	120 236
Emisja akcji										
Koszt emisji akcji										
Płatności w formie akcji własnych	47	2 825		-440				2 432		2 432
Skup akcji własnych			-10 425					-10 425		-10 425
Podział zysku netto				10 682		304	-10 968	18		18
Wypłata dywidendy							-3 502	-3 502		-3 502
Suma dochodów całkowitych					-1 577		12 629	11 052	-85	10 967
Kapitał własny na dzień 31 grudnia	2 694	20 762	-10 425	92 824	-2 074	2 655	12 629	119 065	660	119 725

Warszawa, dnia 09 marca 2016 r.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 628	15 738
Korekty razem	2 759	2 752
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
Amortyzacja	5 596	4 990
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-243	596
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19	-675
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-130	-162
Zmiana stanu rezerw	128	22
Zmiana stanu zapasów	-2 183	-3 873
Zmiana stanu należności	1 639	5 792
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 070	-4 145
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-876	-1 562
Inne korekty z działalności operacyjnej	1 879	1 769
Gotówka z działalności operacyjnej	19 387	18 490
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-3 815	-3 841
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 573	14 649
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 542	1 840
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100	46
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych	2 442	1 119
Inne wpływy inwestycyjne		675
Wydatki	8 147	14 123
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 844	13 070
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe	2 303	1 053
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 605	-12 283
Wpływy	941	698
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	941	698
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	3 913	13 927
Nabycie udziałów (akcji) własnych		10 425
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	3 913	3 502
Spląty kredytów i pożyczek		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 972	-13 229
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	6 996	-10 863
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 996	-10 863
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 211	15 074
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	11 207	4 211

Warszawa, dnia 09 marca 2016 r.

Adam Żurawski
Prezes Zarządu

Agnieszka Machnikowska-Żółtek
Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2015 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
- MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy – wyjaśnienie dotyczące stosowania różnych wersji standardów. Gdy nowa wersja standardu nie jest jeszcze obowiązkowa, ale możliwe jest jej wcześniejsze zastosowanie, podmiot przyjmujący MSSF może przyjąć starą lub nową wersję, o ile sam standard zostanie zastosowany do wszystkich prezentowanych okresów.
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – zmiana polega na wyjaśnieniu, że MSSF 3 nie ma zastosowania do ujęcia utworzenia wspólnych porozumień wg MSSF 11. Wyjaśniono także, że to wyłączenie z zakresu stosowania standardu dotyczy wyłącznie sprawozdań finansowych samego wspólnego porozumienia.
 - MSSF 13 Wycena w wartości godziwej – wyjaśnienie, że „wyłączenie portfelowe” zawarte w MSSF 13, które pozwala jednostkom określać wartość godziwą grupy aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto, dotyczy wszystkich umów (w tym niefinansowych) wchodzących w zakres MSR 39 lub MSSF 9
 - MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne- wyjaśnienie, że MSR 40 i MSSF 3 nie wykluczają się wzajemnie. Wytyczne zawarte w MSR 40 pomagają jednostkom sporządzającym sprawozdanie finansowe odróżnić nieruchomość inwestycyjną od nieruchomości zajmowanych przez właściciela. Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe powinny także korzystać z wytycznych podanych w MSSF 3 w celu ustalenia, czy nabycie nieruchomości inwestycyjnej stanowi połączenie przedsięwzięć.
- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
- MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - wyjaśnienie definicji „warunku nabycia uprawnień” oraz osobno definiuje „warunek związany z wynikami” i „warunek związany ze świadczeniem usługi”
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – w zmianie wyjaśniono, że zobowiązanie do dokonania zapłaty warunkowej, które spełnia definicję instrumentu finansowego, klasyfikowane jest jako zobowiązanie finansowe lub kapitał własny na podstawie definicji zawartych w MSR 32 Instrumenty finansowe – prezentacja. Wyjaśniono także, że każda zapłata warunkowa, która kwalifikowana jest jako kapitał własny, zarówno finansowa, jak i niefinansowa, jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień sprawozdawczy, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym. W związku z tą zmianą zmienione zostały także MSSF 9, MSR 37 i MSR 39.
 - MSSF 8 Segmenty operacyjne – został wprowadzony wymóg, że osąd dokonany przez kierownictwo przy agregowaniu segmentów operacyjnych musi zostać ujawniony. W takim ujawnieniu należy zaprezentować opis segmentów, które zostały połączone, wskaźniki ekonomiczne na podstawie których ustalono, że połączone segmenty mają podobne cechy ekonomiczne. Poza tym wprowadzony został wymóg, w przypadku wykazywania aktywów segmentu, zaprezentowania uzgodnienia sumy aktywów segmentu z aktywami jednostki w bilansie.
 - MSR 16 Rzeczowe aktywa trwale i MSR 38 Wartości niematerialne – zmiana w obu standardach wyjaśnia sposób ujmowania wartości bilansowej brutto i umorzenia, gdy jednostka stosuje model wartości przeszacowanej. W przypadku przeszacowania podział między wartością bilansową brutto a umorzeniem ujmowany jest w jeden z poniżej podanych sposobów:

- wartość bilansowa brutto jest przeszacowywana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej, a umorzenie jest korygowane tak, aby było równe różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową uwzględniającą umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości, albo
- umorzenie jest odliczane od wartości bilansowej brutto składników aktywów.
- MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych – wprowadzono wymóg ujawnienia informacji na temat podmiotu, który świadczy na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej podmiotu dominującego usługi kluczowego personelu kierowniczego („podmiotu zarządzającego”). Jednostka sprawozdawcza nie jest zobowiązana do ujawniania wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot zarządzający pracownikom lub dyrektorom tego podmiotu, ale jest zobowiązana do ujawniania kwot wypłacanych przez jednostkę sprawozdawczą podmiotowi zarządzającemu za wyświadczone usługi.

c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze”,

Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

W 2015 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2015r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : *Rośliny produkcyjne* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

b) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaze, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

c) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF nieistotne w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

- f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

- MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia, Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.
- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych, Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.

Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprzecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.

- (a) MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych, Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.
- (b) MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”. Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego

dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 Instrumenty finansowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązań.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „salda pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „salda debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonech” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

- c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami - – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

- d) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : *Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

- f) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- g) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty* – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- h) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- (i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
- (ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W związku z wejściem w życie MSSF nr 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” – zawierającego jednolite zasady oceny kontroli oraz przeniesione z MSR nr 27 zasady sporządzania sprawozdania skonsolidowanego Spółka przeprowadziła wieloaspektową analizę relacji APLISENS S.A. z M-System Sp. z o.o. we wszystkich ośrodkach władzy Spółki Zarząd APLISENS S.A. w której to zidentyfikowano relację Pana Jarosława Brzostka, który pełni funkcję Prokurenta i Dyrektora Marketingu odpowiedzialnego za rynki wschodnie w APLISENS S.A. jednocześnie pełniąc funkcję Członka Zarządu Spółki M-System Sp. z o.o. Jednakże Prezesem Zarządu i głównym Udziałowcem (95% udziałów), zgodnie z danymi prezentowanymi w Krajowym Rejestrze Sądowym spółki M-System Sp. z o.o., jest osoba fizyczna niepowiązana ze spółką APLISENS S.A..

Zgodnie z definicją MSSF 10 inwestor, niezależnie od charakteru jego zaangażowania w danej jednostce (jednostce, w której dokonano inwestycji), określa swój status jednostki dominującej, oceniając, czy sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji.

Inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych, oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Tak więc inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, wtedy i tylko wtedy, gdy inwestor ten jednocześnie:

- (a) sprawuje władzę nad jednostką, w której dokonano inwestycji;
- (b) z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, w której dokonano inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych, oraz
- (c) posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką, w której dokonano inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

Według oceny Zarządu APLISENS S.A. spółka M-System Sp. z o.o. nie jest spółką kontrolowaną przez APLISENS S.A. co związane jest z brakiem sprawowania władzy nad działaniami Spółki M-System. Pod ocenę brane były w szczególności:

- (a) brak faktycznie sprawowanej władzy w spółce,
- (b) brak dostępu do danych finansowych i operacyjnych stanowiących tajemnicę prawnie niezależnego podmiotu,
- (c) brak prawa do zmiennych zwrotów z inwestycji (np. dywidendy).

Dodatkowo zgodnie z definicją w MSR 24 pkt 11 ppkt d) za podmioty powiązane nie uznaje się pojedynczego odbiorcy, dostawcy, udzielającego koncesji, dystrybutora lub agenta, z którym jednostka prowadzi znaczącą część działalności, tylko w oparciu o przesłankę zależności ekonomicznej.

W związku z powyższym Zarząd stwierdził, że pod żadnym aspektem – księgowym, prawnym i operacyjnym nie stanowi władzy nad Spółką M-System Sp. z o.o., a tym samym nie spełnia ona definicji spółki zależnej i nie może podlegać ona konsolidacji w sprawozdaniach Grupy Kapitałowej APLISENS.

Według szacunków Spółki, MSSF 10 oraz pozostałe wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2015 roku. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte i zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione tam gdzie było to konieczne dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały / akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- i. wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- ii. zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	31.12.2015	31.12.2014
	Jednostka dominująca	
OOO APLISENS ROSJA	90%	90%
SOOO APLISENS Białoruś	60%	60%

e) Spółki nie objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze spółki nie objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2015 roku

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	Podstawa prawna nie objęcia Spółki konsolidacją
GC APLISENS – TER Ukraina	51%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
TOV – APLISENS Ukraina	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS GMBH Niemcy	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS FRANCE	100%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS CZECHY	75%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS RUMUNIA	51%	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem: pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych według wartości godziwej, której zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, inwestycji w nieruchomości, które zostały wycenione według wartości godziwej.

Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczone.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub przez większą ilość segmentów przypisuje się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy gdy odnośne przychody zostały przypisane także do tych segmentów.

Spółki stanowiące Grupę Kapitałową ujawniają przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym. Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży obejmują otrzymane lub należne kwoty ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów lub usług (po pomniejszeniu o rabaty, zwroty i upusty). Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartościach netto, tj. po pomniejszeniu o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Przychody ze sprzedaży towarów i usług

Przychody są ujmowane jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy gdy kwotę przychodów można ustalić w sposób wiarygodny.

Do kosztów powstałych w toku podstawowej działalności zalicza się koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz kosztów ogólnego zarządu.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i usług obejmują koszty bezpośrednio związane z wytworzeniem sprzedanych produktów, nabyciem towarów lub świadczeniem usług. Koszty sprzedaży obejmują koszty handlowe. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Grupą oraz koszty administracyjne.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z działalnością podstawową. W Grupie są to przede wszystkim odpisy aktualizujące wartość majątku.

Przychody finansowe i koszty finansowe to przede wszystkim - w przychodach - odsetki od posiadanych środków na rachunkach bankowych, w kosztach - to odsetki od zobowiązań i kredytu.

Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w okresie, którego dotyczą (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej).

Dotacje państwowe

Dotacji rządowych, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, nie ujmuje się, dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, iż Grupa spełni warunki związane z dotacjami oraz dotacje będą otrzymane. Dotacje nie zwiększają bezpośrednio kapitału własnego.

Dotacje państwowe do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów.

Podatki

Podstawowa działalność Grupy podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym, na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W celu prawidłowego ustalania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont Grupy zostały wyróżnione konta analityczne grupujące koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym, koszty zwiększające podstawę opodatkowania oraz konta grupujące przychody nie stanowiące przychodów podatkowych a także kwoty podwyższające przychody podatkowe. Przy ustalaniu dochodu / straty podatkowej należy uwzględnić odpowiednio w/w konta.

Podatek odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w latach przyszłych, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywo z tytułu podatku odroczonego.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla rzeczowych aktywów trwałych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Grupa - stosując zasadę istotności - może odnosić rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 3 500,00 zł jednorazowo w rachunek zysków i strat w okresie, w którym został poniesiony wydatek.

Wartości niematerialne

Zgodnie z MSR 38 wartości niematerialne są wykazywane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji podlega weryfikacji co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Dla wartości niematerialnych Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacji:

- Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat
- Relacje z klientami 4 – 5 lat

Grupa - stosując zasadę istotności - może odnosić wartości niematerialne o wartości początkowej do 3 500 zł jednorazowo w rachunek zysków i strat w okresie, w którym został poniesiony wydatek

Wartość firmy nie jest amortyzowana i podlega corocznym testom na utratę wartości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych majątku obrotowego związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszt wytworzenia. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego, wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują

Leasing

Umowa leasingowa - zgodnie z MSR 17 - zaliczana jest do leasingu finansowego jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania przedmiotu leasingu. Aktywa użytkowane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu lub innej podobnej spełniającej powyżej opisane kryteria zaliczane są do aktywów trwałych i wykazywane w kwocie niższej z dwóch: wartości godziwej przedmiotu leasingu na początku obowiązywania umowy leasingowej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach zależnych, to znaczy jednostkach kontrolowanych, są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości wynikającą z przeprowadzonych testów na utratę wartości.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe wykazywane są według wartości godziwej z zyskami lub stratami rozliczanymi w rachunku zysków i strat po ich początkowym ujęciu według wartości godziwej.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności handlowe i pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów na wątpliwe należności. Odpis na należności wątpliwe szacowany jest wtedy gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności - zgodnie z pierwotnymi warunkami - przestało być prawdopodobne. Za wystąpienie prawdopodobieństwa nieosiągalności przyjmuje się m. in. nie zapłacenie należności w okresie przekraczającym 360 dni ponad określony termin płatności.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są koszty poniesione do dnia bilansowego dotyczące przyszłych okresów oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są w wysokości otrzymanych przedpłat na usługi, które będą zrealizowane w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych są ujmowane po przeliczeniu na walutę funkcjonalną (złoty polski) według kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji. Pieniężne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są wykazywane według kursów wymiany walut obowiązującym na dzień bilansowy.

Zyski i straty powstałe w wyniku zmian kursów walut po dacie transakcji są wykazywane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe ujmowane są w rachunku zysków i strat w kwocie netto.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

Wycena aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży następuje w wartości niższej z dwóch bieżącej wartości księgowej oraz wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Nie dokonuje się amortyzacji aktywów przeznaczonych do zbycia i prezentuje się odrębnie.

Kapitał zakładowy

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

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest:

- z podziału zysku
- z nadwyżki wartości emisyjnej ponad wartość nominalną akcji

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Świadczenia pracownicze

Program motywacyjny bazujący na emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających określone osoby do objęcia akcji Emitenta, obowiązujący za lata 2008-2010 skonstruowany został na zasadzie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, za lata 2011-2013 na zasadzie kapitału docelowego. Przyjęty program ma na celu stworzenie mechanizmów motywujących kluczowych pracowników Grupy do podejmowania działań wspierających realizację strategii wzrostu wartości Grupy, a w szczególności do zwiększenia jej przychodów i zysków.

W dniu 26 marca 2014 r. uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. przyjęto Program Motywacyjny na lata 2014 – 2016 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A..

Zasady funkcjonowania Programu zostały, w porównaniu z Programem Motywacyjnym obowiązującym w latach 2011-2013 zmodyfikowane. Najistotniejsze zmiany objęły:

- wprowadzenie możliwości nabycia przez Spółkę akcji w celu realizacji uprawnień z Programu Motywacyjnego. W Programie Motywacyjnym na lata 2011-2013 dopuszczano wyłącznie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki.
- ustalenie zmiennej ceny nabycia, po której osoby uprawnione będą nabywały akcje uzależnionej od średniej ceny rynkowej akcji z okresu 4 pełnych miesięcy poprzedzających miesiąc w którym akcje zostaną nabyte (poprzednio wartość nominalna: 3 zł) na poziomie 45 % średniej ceny rynkowej,
- zmiana terminu umożliwiającego pracownikom zamianę praw do nabycia akcji na akcje od 6 do 10 miesięcy,
- wprowadzono możliwość wykorzystania puli warrantów nie przyznanych w danym roku ze względu na niższy niż zamierzony poziom realizacji celu na dany rok w kolejnym roku (latach) w sytuacji, gdy w kolejnych latach zamierzone cele zostaną przekroczone
- wprowadzenie możliwości dziedziczenia przyznanych pracownikowi warrantów subskrypcyjnych przez jego najbliższych i prawa do ich zamiany na akcje w ustalonym terminie.

W ramach realizacji Programu 2011-2013, dla osób uprawnionych wyemitowane zostały warranty subskrypcyjne serii A, AA, B, BB, C, CC, D, DD, E, EE oraz F i FF w łącznej liczbie od 200.000 do 500.000.

Do dnia 31 grudnia 2015 roku, w ramach tego programu przyznane zostały opcje na:

- 207 595 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii A i AA) – zrealizowane w 2010 roku, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 42 tys. zł;
- 98 188 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii B i BB) – z czego w roku 2010 zrealizowanych zostało 31 521 warrantów serii BB, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 6 tys. zł; natomiast pozostałe 66 667 warrantów zrealizowanych zostało w roku 2011, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 13 tys. zł;
- 210 232 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii C i CC) – z czego w roku 2011 zrealizowanych zostało 43 566 warrantów serii CC, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 9 tys. zł, w roku 2012 zrealizowanych zostało 166 666 warrantów serii C, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 33 tys. zł;
- 220 714 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii D i DD) – zrealizowane w 2013 roku, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 662 tys. zł;

- 232 795 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii E i EE) – zrealizowane w roku 2014, co przysporzyło Spółce wpływy gotówkowe w wysokości 698 tys. zł w styczniu roku 2014;
- 223 874 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii F i FF) – zrealizowane w 2015, co przysporzyło Spółce wpływy gotówkowe w wysokości 672 tys. zł w styczniu roku 2015.

W ramach realizacji Programu na lata 2014 – 2016 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A. przyznano:

- 223 496 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (zrealizowany z akcji własnych) – w trakcie realizacji, co przysporzyło Spółce wpływy gotówkowe w wysokości 1 239 tys. zł w styczniu roku 2016.

Kredyty bankowe i pożyczki

Nie występują.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (o ile nie są instrumentami odsetkowymi) są ujmowane i wykazywane według kwot zgodnych z otrzymanymi fakturami lub innymi dokumentami źródłowymi i ujmowane w okresach, których dotyczą

Płatności w formie akcji

W ramach wdrożonego programu motywacyjnego jednostka stosuje uregulowania MSSF nr 2 dotyczącego płatności w formie akcji. Płatności w formie akcji wycenia się według wartości godziwej przez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Wyceny dokonuje się na dzień przyznania instrumentów kapitałowych. Ze względu na to, że na opcje na akcje nie występują ceny rynkowe stosowane są modele wyceny opcji określone w MSSF 2.

Koszty finansowania zewnętrznego

Nie występują.

Wypłata dywidend

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki dominującej.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka dominująca prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie - oprócz szacunków księgowych - miał profesjonalny osąd kierownictwa.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

Zgodnie z MSR 36 – testem na utratę wartości objęte zostały wartości niematerialne przed oddaniem do używania oraz wartość firmy, w tym z konsolidacji dla Controlmatica ZAP PNEFAL Sp. z o.o.

Stosując zasady MSR 36 na potrzeby weryfikacji wartości aktywów sporządzono prognozę wyników poddawanych testowi aktywów na lata 2016-2020 (rachunek wyników i bilans, rachunek przepływów pieniężnych) oraz zdyskontowano je na moment dokonywania wyceny tj. na 31.12.2015 r. stosując stopę dyskontową opartą o przewidywane parametry rynkowe dotyczące kosztów używania kapitału w badanym okresie, uwzględniającą realną premię ryzyka finansowego dla Polski. W kalkulacji wartości przychodów możliwych do uzyskania na koniec badanego okresu ze sprzedaży poszczególnych rodzajów aktywów występujących w bilansie Spółki przyjęto opowiadające ryzyku ich spieniężenia upusty ich wartości.

Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności przeszacowania objętych nimi pozycji aktywów Grupy.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 43.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wprowadzono żadnych zmian w zasadach (polityce) rachunkowości Grupy.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	6 040	5 808
Sprzedaż produktów	81 010	81 677
Sprzedaż usług	1 315	1 837
SUMA przychodów ze sprzedaży	88 365	89 322
Pozostałe przychody operacyjne	818	1 094
Przychody finansowe	215	633
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	89 398	91 049
Przychody z działalności zaniechanej		
SUMA przychodów ogółem	89 398	91 049

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Ogólne informacje o segmentach operacyjnych:

- a) Czynniki przyjęte do określania segmentów sprawozdawczych jednostki, z uwzględnieniem informacji, czy segmenty podlegały łączeniu oraz podstawę na jakiej opiera wycenę ujawnionych kwot**

Jednostka dominująca (także spółki zależne) identyfikuje segmenty operacyjne na podstawie wewnętrznych raportów, które są przedmiotem regularnego przeglądu dokonywanego przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w związku z alokacją zasobów do segmentu oraz za ocenę wyników jego działalności. Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług.

Segmenty operacyjne zostały wyodrębnione w oparciu o odrębny sposób zarządzania i podejmowania decyzji dotyczących tych grup produktowych. Grupy te wymagają odmiennych wewnętrznych procedur w zakresie ich obsługi w obszarze zaopatrzenia, kalkulacji cen i sprzedaży.

Ze względu na dużą różnorodność oferowanych produktów i wielość ich wykonań jednostka agreguje je w większe grupy odróżniające się istotnymi elementami od urządzeń przyporządkowanych do innego segmentu. Podstawą przyporządkowania i wyceny kwot ujawnionych w sprawozdaniu do danego segmentu są zapisy księgowe uzupełnione o informatyczną ich analizę i przyporządkowanie przy pomocy narzędzi informatycznych do określonych podgrup. W przypadku braku możliwości przyporządkowania konkretnych przychodów i kosztów lub aktywów i pasywów są one wykazywane jako pozycje nie przyporządkowane do danego segmentu.

Jednostka dominująca łączy dwa lub większą ilość segmentów operacyjnych w jeden segment operacyjny, jeżeli segmenty wykazują podobne cechy gospodarcze oraz są podobne w każdym z poniższych aspektów:

- rodzaju produktów i usług,
- rodzaju procesów produkcyjnych,
- rodzaju lub grup klientów na produkty i usługi,
- metod stosowanych przy dystrybucji produktów lub świadczeniu usług

Progi ilościowe

Jednostka dominująca wykazuje odrębnie informacje na temat segmentu operacyjnego, jeśli spełnia on następujące progi ilościowe:

- 1) wykazywane przychody segmentu, w tym pochodzące zarówno ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych lub ze sprzedaży i transferów realizowanych z innymi segmentami stanowią 10% lub więcej łącznych zewnętrznych i wewnętrznych przychodów wszystkich segmentów operacyjnych.
- 2) wykazywany w wartości bezwzględnej zysk lub strata segmentu stanowi 10% lub więcej większej z poniższych wartości bezwzględnych:
 - połączonego zysku wszystkich segmentów operacyjnych, które nie wykazały straty oraz
 - połączonej straty wszystkich segmentów, operacyjnych, które wykazały stratę;
- 3) aktywa segmentu stanowią 10% lub więcej ogółu aktywów wszystkich segmentów operacyjnych.

Segmenty operacyjne nie osiągające żadnego z progów ilościowych mogą być uznane za segmenty sprawozdawcze i być ujawniane osobno, jeżeli kierownictwo Jednostki uzna, że informacje o tym segmencie byłyby przydatne użytkownikom sprawozdań finansowych.

Jednostka łączy informacje o segmentach operacyjnych nie osiągających progów ilościowych z informacjami o innych segmentach operacyjnych nie osiągających tych progów, aby stworzyć w ten sposób segment sprawozdawczy, jedynie wówczas, gdy te segmenty operacyjne posiadają podobne cechy gospodarcze i spełniają większość kryteriów łączenia.

Jeżeli łączne przychody zewnętrzne, wykazywane przez segmenty operacyjne stanowią mniej niż 75% przychodów jednostki gospodarczej, Jednostka wyodrębni dodatkowe segmenty operacyjne jako segmenty sprawozdawcze (nawet jeśli nie spełniają kryteriów określonych w paragrafie 13 MSSF 8) i postępuje tak aż do momentu, kiedy przynajmniej 75% przychodów Jednostki będzie pochodzić z segmentów sprawozdawczych.

Kwoty każdej z wykazywanych pozycji segmentu odpowiadają wartości tych pozycji prezentowanych głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych, wykorzystywanych przy podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu. Korekty i wyłączenia dokonywane w związku ze sporządzeniem sprawozdań finansowych jednostki oraz alokacje przychodów kosztów oraz zysków i strat należy uzgodnić w wartości zysku lub straty segmentu tylko w zakresie, w jakim zostały ujęte w wartości zysku lub segmentu zaprezentowanej organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych.

Zasady ujawniania informacji

Stosując uregulowania standardu MSSF 8 z tego zakresu Grupa ujawnia dla każdego okresu, za który przedstawia rachunek zysków i strat:

- 1) ogólne informacje,
- 2) informacje dotyczące zysku lub straty segmentu, w tym dotyczące określonych przychodów i kosztów uwzględnionych w rachunku wyników segmentu, informacje o aktywach i zobowiązaniach segmentu oraz informacje o podstawie wyceny,
- 3) uzgodnienia sum przychodów segmentów, wykazanych zysków lub strat segmentów.

Dokonywanie uzgodnień kwot z bilansu segmentów sprawozdawczych z kwotami z bilansu jednostki dokonywane jest na każdy dzień, na który prezentowany jest bilans.

Grupa przypisuje aktywa i pasywa do poszczególnych segmentów, o ile z ich charakteru lub sposobu użytkowania w obrębie Grupy wynika możliwość przyporządkowania do danego segmentu operacyjnego. W przeciwnym razie uznaje się, że odnoszą się one do wszystkich segmentów działalności i nie są oddzielnie przyporządkowane.

b) Rodzaj produktów i usług, z tytułu których każdy segment sprawozdawczy osiąga swoje przychody

W oparciu o powyższe kryteria Grupa Kapitałowa APLISENS prowadzi działalność w następujących segmentach:

- Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki
- Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki

W głównym segmencie „Przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki” występują podgrupy produktowe, dla których Grupa agreguje przychody i wartości sprzedaży na poszczególnych rynkach geograficznych. Do segmentu tego należą między innymi: inteligentne i analogowe przetworniki ciśnienia, przetworniki i czujniki temperatury, sondy głębokości, sondy do pomiaru paliwa, separatory, siłowniki, ustawniki, sygnalizatory i inne mniejsze co do wolumenu podgrupy produktowe.

Do „Osprzętu pomocniczego do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki” zaliczane są w większości produkty nie produkowane przez Grupę jednak przeważnie niezbędne jako techniczne uzupełnienie umożliwiające instalację i prawidłowe funkcjonowanie zainstalowanych w miejscu ich przeznaczenia produktów Grupy. Są to w szczególności: manometry, zawory, kabel do sond, mierniki oraz szereg innych grup produktów o zmieniającym się asortymencie i wykonaniu zależnie od konkretnych zamówień ze strony klientów.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12.2015 r. i w okresie 01.01.-31.1.2014 r.

Rodzaj asortymentu 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.		Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	Ospzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	Pozycje nieprzypisane			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	77 061	11 304				88 365
	Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	47 698	8 090				55 788
	Koszty sprzedaży między segmentami						
Zysk/ (strata) segmentu		29 363	3 214				32 577
Przychody z tytułu odsetek					215		215
Koszty z tytułu odsetek					576		576
Przychody nieprzypisane					818		818
Koszty nieprzypisane					16 406		16 406
Istotne pozycje przychodów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Istotne pozycje kosztów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności							
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		29 364	3 214	-15 949			16 628
Podatek dochodowy					2 770		2 770
Zysk/ (strata) netto		29 364	3 214	-18 719			13 858
Zysk/(strata) mniejszości					148		148
Zysk/(strata) netto		29 364	3 214	-18 866			13 710

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rodzaj asortymentu 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.		Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Wyłączenia konsolidacyjne	Ogółem
		Przemysłowa aparatura pomiarowa i elementy automatyki	Osprzęt pomocniczy do przemysłowej aparatury pomiarowej i elementów automatyki	Pozycje nieprzypisane			
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	76 344	12 978				89 322
	Sprzedaż między segmentami						
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	46 849	10 131				56 980
	Koszty sprzedaży między segmentami						
Zysk/ (strata) segmentu		29 496	2 847				32 343
Przychody z tytułu odsetek				633			633
Koszty z tytułu odsetek				1 942			1 942
Przychody nieprzypisane				1 094			1 094
Koszty nieprzypisane				16 388			16 388
Istotne pozycje przychodów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Istotne pozycje kosztów ujawnione zgodnie z pkt.86 MSSF 8							
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności							
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		29 496	2 847	-16 604			15 738
Podatek dochodowy				3 002			3 002
Zysk/ (strata) netto		29 496	2 847	-19 606			12 736
Zysk/(strata) mniejszości				107			107
Zysk/(strata) netto		29 496	2 847	-19 713			12 629

Zarząd nie analizuje aktywów i pasywów z punktu widzenia ich przyporządkowania do segmentów operacyjnych Grupy. W strukturze sprzedaży Grupy APLISENS nie występują klienci, z którymi byłyby realizowane więcej niż 10% rocznych przychodów.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Uzgodnienie przychodów, zysków lub strat, aktywów oraz zobowiązań sumy segmentów ze sprawozdaniem jednostki

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2015 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Unia Europejska	WNP	Azja	Pozostałe
Sprzedaż klientom zewnętrznym	51 227	37 138	14 168	18 238	3 603	1 129
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 31.12.2014 r.

Segmenty	Polska	Łącznie pozostałe kraje	Unia Europejska	WNP	Azja	Pozostałe
Sprzedaż klientom zewnętrznym	48 799	40 587	12 724	23 049	3 053	1 761
Aktywa trwałe, inne niż instrumenty finansowe						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia						
Prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych						

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

	01.01 -31.12.2015		01.01 -31.12.2014	
	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	51 227	57,97%	48 799	54,63%
Eksport, w tym:	37 138	42,03%	40 587	45,43%
Unia Europejska	14 168	16,03%	12 724	14,24%
Kraje WNP	18 238	20,64%	23 049	25,80%
Ameryka	725	0,82%	445	0,50%
Azja	3 603	4,08%	3 053	3,42%
Pozostałe	404	0,46%	1 316	1,47%
Razem	88 365	100,00%	89 332	100%

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Amortyzacja	5 596	4 990
Zużycie materiałów i energii	31 832	27 116
Usługi obce	5 298	5 721
Podatki i opłaty	914	743
Wynagrodzenia	19 576	18 467
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 079	3 837
Pozostałe koszty rodzajowe	1 511	3 639
Rezerwy gwarancyjne		
Suma kosztów wg rodzaju	68 806	64 512
Zmiana stanu produktów	-1 691	2 914
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-35	
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 117	-2 293
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-13 157	-12 400
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	51 806	52 733

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	4 940	4 301
Amortyzacja środków trwałych	3 958	3 413
Amortyzacja wartości niematerialnych	981	888
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	50	56
Amortyzacja środków trwałych	39	43
Amortyzacja wartości niematerialnych	11	13
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	606	633
Amortyzacja środków trwałych	548	576
Amortyzacja wartości niematerialnych	58	57
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych		
Utrata wartości niematerialnych		

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Wynagrodzenia	17 697	16 144
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 456	3 837
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej	1 879	1 734
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	623	588
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	23 655	22 303
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	14 224	13 222
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	809	1 050
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	8 622	8 032

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Zysk ze zbycia majątku trwałego	88	43
Rozwiązanie rezerw innych		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów		
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania		67
Dotacje rządowe		195
Nadpłaty kontrahentów		
Nadwyżki magazynowe	5	
Korekta podatku dochodowego lata ubiegłe		
Refakturowanie kosztów	91	55
Pozostałe, w tym m. in:	634	734
-dotyczące spółki zależnej COOO APLISENS Białoruś	477	401
-dotyczące spółki zależnej OOO APLISENS Rosja	67	252
RAZEM	818	1 094

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Niedopłaty kontrahentów		
Należności od firm w upadłości		
Zawiązanie rezerw innych		
Kary, odszkodowania		
Aktualizacja wartości należności		120
Koszty zaniechanych prac rozwojowych		
Koszty do refakturowania	75	29
Pozostałe, w tym m. in.:	1 057	1 547
-dotyczące spółki zależnej COOO APLISENS Białoruś	552	419
-dotyczące spółki zależnej OOO APLISENS Rosja	365	1 090
RAZEM	1 132	1 696

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Udziałów w jednostkach zależnych niekonsolidowanych (koszty finansowe)		
Należności (w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych)		120
Zapasów (w ciężar kosztu wytworzenia)		
RAZEM		120

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek	215	361
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych		99
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy		135
Pozostałe		38
RAZEM	215	633

KOSZTY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Koszty z tytułu odsetek		1
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	558	1 887*
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Wycena instrumentów pochodnych	18	
Strata z tytułu zmniejszenia udziału w kapitale spółki zależnej		
Pozostałe		54
RAZEM	576	1 942

*Różnice kursowe z wyceny pozycji bilansowych w spółce zależnej OOO APLISENS Rosja w związku z dewaluacją waluty rosyjskiej.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01– 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	-18							-18
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek					126			126
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie								
Utworzenie odpisów aktualizujących								
Rozwiązanie odpisów aktualizujących								
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych					-61			-61
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	89							89
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych								
Razem zysk strata	71				65			136

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

01.01.– 31.12.2014	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej	135							135
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek								
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości								
Utworzenie odpisów aktualizujących								
Rozwiązanie odpisów aktualizujących								
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych					-230			-230
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych	119							119
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń								
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych								
Razem zysk/strata	254				-230			24

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2014 i 2013 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	2 867	3 681
Dotyczący roku obrotowego	2 867	3 681
Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	-97	-678
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-97	-678
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	2 770	3 002

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Zysk przed opodatkowaniem	16 628	15 738
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania		
Przychody wyłączone z opodatkowania	3 194	349
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	747	581
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	2 405	3 267
Różnice kursowe dot. spółki zależnej w Rosji w związku z dewaluacją waluty rosyjskiej		1 300
Dochód do opodatkowania	15 092	19 375
Podstawa opodatkowania	15 092	19 375
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	2 867	3 681
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	16,7%	19,1%

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych: podstawowa stawka podatku dochodowego na Białorusi wynosi 24% . W Rosji podatek dochodowy dla osób prawnych wynosi 20%.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	177	28		205
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze				0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	200	200	100	300
Pozostałe rezerwy	38			38
Ujemne różnice kursowe	18	29	18	29
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe (pożyczka)	45		45	0
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	358			358
Odpisy aktualizujące zapasy	308			308
Odpisy aktualizujące należności*	514		56	458

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Różnica między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	228	368		596
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 886	626	219	2 292
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	358	119	42	435
pomoc publiczna w związku z realizacją inwestycji w SSE**	6 999	279	607	6 671
<i>pomoc publiczna w związku z realizacją inwestycji w SSE- odpis 90%</i>	6 299		295	6 004
Aktywa z tytułu odroczonego podatku razem	1 058	398	354	1 102

*Różnica pomiędzy wykazanym w bilansie odpisem aktualizującym należności (nota 22) a odpisem wykazanym powyżej wynika z tego, że na część należności aktywo podatkowe zostało utworzone od wartości netto należności oraz z braku utworzenia aktywa podatkowego od odpisów na należności przejętych w wyniku połączenia z Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.

** Różnica przejściowa ujemna kalkulowana jest jako wartość zdyskontowanych wydatków inwestycyjnych pomnożona przez współczynnik intensywności danej strefy ekonomicznej.

Aktywa z tytułu pomocy publicznej w związku z realizacją inwestycji w SSE	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Pomoc publiczna w związku z realizacją inwestycji w Specjalnej Strefie Ekonomicznej **	6 999	279	607	6 671
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	700	279	312	667

W 2014 roku Spółka zrealizowała inwestycję będącą przedmiotem zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (TSSE) w Radomiu. W styczniu 2014 roku oddano do użytkowania zakład produkcyjny w Radomiu. Na realizację inwestycji spółka poniosła w okresie od dnia uzyskania zezwolenia do dnia 31.12.2014r. nakłady o wartości 25,7 mln zł. Kwota ta stanowi podstawę do wyceny pomocy publicznej i tym samym Spółka stała się beneficjentem pomocy publicznej w kwocie 7,2 mln zł, stanowiącej 30% poniesionych nakładów. Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 12 na dzień 31.12.2014r. Spółka ujęła kwotę 6 999,11 tys. zł. jako aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu pomocy publicznej w kwocie prawdopodobnej do wykorzystania w terminie obowiązywania przepisów o funkcjonowaniu stref ekonomicznych w wartości zdyskontowanej na dzień 31.12.2015r.

Zgodnie z zezwoleniem na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Tarnobrzeskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (TSSE) w Radomiu z dnia 19.10.2011 roku, wraz z późniejszymi zmianami, Spółka zobowiązała się do:

- zatrudnienia na terenie TSSE 50 pracowników w terminie do dnia 30.09.2016 r. i utrzymanie zatrudnienia na poziomie co najmniej 50 pracowników do dnia 29.09.2017 r.
- zatrudnienie 50 pracowników w terminie do dnia 30.09.2017r. i utrzymanie zatrudnienia na poziomie co najmniej 100 pracowników do dnia 30.09.2019 r.
- poniesienie na terenie TSSE wydatków inwestycyjnych w wysokości nie mniej niż 29,7 mln zł do dnia 30.09.2016 r.

W związku z tym, iż na dzień 31.12.2014 r. Spółka nie spełniła w całości zobowiązań wynikających z zezwolenia, a także kwota wykorzystanej w 2014 roku ulgi była znikoma (17,2 tys. zł), istniała niepewność co do okresu rozliczenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu pomocy publicznej. Premia inwestycyjna z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej na terenie TSSE ma charakter długoterminowy, a w związku z tym istnieje niepewność w zakresie szacunków kwoty oraz terminu wykorzystania przez Spółkę pomocy publicznej. Jednocześnie ujęcie utworzonego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w rachunku zysków i strat w pełnej wysokości mogłoby zniekształcić wynik finansowy 2014 roku i lat kolejnych. W związku z tym Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu w 2014 roku odpisu aktualizującego wartość aktywa utworzonego z tytułu pomocy publicznej w kwocie 90% wartości aktywa, tj. w kwocie 6 299,1 tys. zł, przyjmując założenie, iż w wariantcie optymistycznym 10% wartości przysługującej Spółce pomocy publicznej będzie wykorzystana w 2015 roku.

W 2015 roku Spółka poniosła dodatkowe nakłady w wysokości 1,1 mln zł i łącznie wyniosły one na 31.12.2015 26,7 mln zł. Od dodatkowych nakładów przysługuje pomoc publiczna w wysokości 279 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółka zakładała wykorzystanie pomocy publicznej za 2015 rok w wysokości 700 tys. zł. Ostatecznie wykorzystano 607 tys. zł ulgi co potwierdza prawidłowość założenia odpisu. Na koniec 2015 roku nadal nie zostały spełnione w całości zobowiązania wynikających z zezwolenia, dlatego Spółka zdecydowała o utrzymaniu poziomu odpisu w wysokości 90%, podtrzymując założenie, iż w wariancie optymistycznym 10% wartości przysługującej Spółce pomocy publicznej będzie wykorzystane w 2016 roku. Na 31.12.2015 r. odpis aktualizujący wartość aktywa dotyczącego przysługującej pomocy publicznej wynosi 6 004 tys. zł.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	675		26	649
Przeszacowanie środków trwałych do wartości godziwej	1 093		220	873
Wycena aktywów finansowych	130	85	167	48
Różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową składnika WNiP	187	187		374
Dodatnie różnice kursowe	257	138	256	139
Należne odsetki od lokat bankowych	0			0
Różnica między wartością bilansową a zobowiązaniem z tyt. leasingu finansowego	17		17	0
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	386	394	386	394
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 745	804	1 072	2 477
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	522	153	204	471

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2015	31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 102	1 058
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	471	522
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	631	536

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie występuje.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz posiadane akcje własne).

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Zysk netto z działalności kontynuowanej	13 858	12 629
Strata na działalności zaniechanej		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	13 858	12 629
Efekt rozwodnienia:		
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	13 858	12 629

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	12 941 430	13 331 669
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		117 151
- opcje na akcje		117 151
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	12 941 430	13 448 820

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,20 PLN za jedną akcję i zostały w pełni opłacone.

W związku z wykonaniem uchwały z dnia 7 stycznia 2015 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego Spółki, w dniu 16 stycznia 2015 roku Zarząd Spółki dokonał przydziału łącznie 223 874 akcji serii H. Akcje serii H zostały wyemitowane w związku z wykonaniem praw z warrantów subskrypcyjnych serii F i FF, wyemitowanych w związku z realizacją w Spółce Programu Motywacyjnego na lata 2011 – 2013.

W dniu 26 maja 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 17 w sprawie umorzenia akcji własnych Spółki. Zgodnie z podjętą uchwałą umarżono w drodze umorzenia dobrowolnego 490 444 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda, stanowiących 3,58% kapitału zakładowego przed umorzeniem, z których wszystkie akcje były zdeponowane i oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych kodem papierów wartościowych PLAPLS000016. Po dokonaniu przedmiotowego umorzenia akcji własnych kapitał zakładowy Spółki wyniósł 2 640 590,80 zł i dzielił się na 13 202 954 akcji, którym przysługuje prawo do 13 202 954 głosów na Walnym Zgromadzeniu APLISENS S.A.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego miało miejsce udostępnienie przez spółkę do wykupu 223 496 akcji własnych po ustalonej cenie dla wybranej kadry zarządzającej i Prezesa Zarządu w związku z realizacją w Spółce Programu Motywacyjnego na lata 2014 – 2016.

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Brak zaproponowanych lub uchwalonych dywidend za rok 2015 do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

WYPŁACONA DYWIDENDA

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 26 maja 2015 roku w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok 2014 postanowiono zysk netto za rok 2014 przeznaczyć na:

- zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 9.827,47 tys. PLN
- na dywidendę dla akcjonariuszy w kwocie 3.893,83 tys. PLN tj. 0,30 PLN na jedną akcję,

przy czym dzień dywidendy został ustalony na 21 sierpnia 2015 roku, a dzień wypłaty dywidendy na 09 września 2015 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rok obrotowy zakończony:	Dywidenda z akcji zwykłych			Zaliczka na dywidendę		
	Data wypłaty	Wielkość w zł	Wartość na 1 akcję w zł	Data wypłaty	Wielkość	Wartość na 1 akcję
31.12.2015	2015-09-09	3 893 837	0,30	-	-	-
31.12.2014	2014-07-27	3 502 076	0,26	-	-	-

Nota 10. UJAWNIEŃ ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania:		
- Zwiększenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Zmniejszenie powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
- Zyski powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Straty powstałe z przeszacowania aktywów w ciągu roku		
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i		
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych:		
- Zyski powstałe w ciągu roku		
- Straty powstałe w ciągu roku		
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i		
- Korekta kwot przeniesionych do wstępnej wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych:		
Zyski aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Straty aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-938	-1 767
- Korekty z przekwalifikowania w rachunek zysków i strat		
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-938	-1 767

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH.

Nie występuje.

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Własne	68 095	68 630
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	68 095	68 630

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań:

Nie występują.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie występują

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2015 - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015r.	7 663	45 245	30 211	2 536	2 791	4 111	92 557
Zwiększenia, z tytułu:	-118	2 507	2 746	625	208	6 259	12 227
- nabycia środków trwałych lub przeniesione ze środków trwałych w budowie		4 389	3 069	534	208	5 071	5 071
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- przeszacowania							
- inne: z tyt. reklasyfikacji							
- inne : z tyt. przeliczenia na walutę prezentacyjną (dotyczy dewaluacji waluty rosyjskiej)	-118	-1 882	-323	91		1 188	-1 044
Zmniejszenia, z tytułu:			130	211		8 200	8 541
- zbycia			130	211			341
- likwidacji							
- sprzedaży spółki zależnej							
- reklasyfikacja							
- inne: przeniesione do środków trwałych						8 200	8 200
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 r.	7 545	47 752	32 827	2 950	2 999	2 170	96 243
Umorzenie na dzień 01.01.2015	9	4 695	15 236	1 671	2 289		23 900
Zwiększenia, z tytułu:	1	1 278	2 828	350	88		4 545
- amortyzacji	1	1 278	2 828	350	88		4 545
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			115	211			326
- likwidacji							
- sprzedaży			115	211			326
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2015	10	5 973	17 949	1 810	2 377		28 119
Odpisy aktualizujące na 01.01.2015			29				29
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015			29				29
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015	7 535	41 779	14 849	1 140	622	2 170	68 095

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2014 - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014r.	8 162	21 950	21 224	2 478	2 537	26 093	82 444
Zwiększenia, z tytułu:	-499	23 295	9 014	291	254	8 596	40 951
- nabycia środków trwałych lub przeniesione ze środków trwałych w budowie		24 040	9 306	423	254	9 098	43 120
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- przeszacowania							
- inne: z tyt. reklasyfikacji							
- inne : z tyt. przeliczenia na walutę prezentacyjną (dotyczy dewaluacji waluty rosyjskiej)	-499	-746	-291	-132		-502	-2 169
Zmniejszenia, z tytułu:			28	233		30 577	30 838
- zbycia			23	233			256
- likwidacji			5				5
- sprzedaży spółki zależnej							
- reklasyfikacja							
- inne: przeniesione do środków trwałych						30 577	30 577
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 r.	7 663	45 245	30 211	2 536	2 791	4 112	92 557
Umorzenie na dzień 01.01.2014	8	3 771	12 589	1 525	2 214		20 107
Zwiększenia, z tytułu:	1	924	2 675	358	75		4 032
- amortyzacji	1	924	2 675	358	75		4 032
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:			28	212			240
- likwidacji			5				5
- sprzedaży			23	212			235
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2014	9	4 695	15 236	1 671	2 289		23 900
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014			29				29
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014			29				29
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 .	7 654	40 550	14 947	865	502	4 112	68 630

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2015	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2015
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
4 111	6 258	4 390	3 069	534	206		2 170

Stan na 01.01.2014	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2014
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
26 093	8 596	21 808	8 389	254	126		4 112

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2015	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2014	Wartość na 31.12.2014
Ostrów Wlkp.	20955	20/1	633	16	633	16
OGÓŁEM			633	16	633	16

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r. Nie występują.
 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r. Nie występują.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹	Oprogramowanie ²	Nabyte koncesje patenty i licencje	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015 roku	1 645	4 635	1 021	510	533		8 345
Zwiększenia, z tytułu:		2 898	130				3 026
- nabycia			130				130
- przeszacowania							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne :zakończenie prac rozwojowych		2 897					2 897
Zmniejszenia, z tytułu:							
- zbycia							
- likwidacji							
- przeszacowania							
- inne : z tyt. reklasyfikacji							
- inne : z tyt. przeniesienia do WNiP oprogramowania							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	1 645	7 533	1 150	510	533		11 371
Umorzenie na dzień 01.01.2015		3 308	605	510	131		4 554
Zwiększenia, z tytułu:		800	205		46		1 051
- amortyzacji		800	205		46		1 051
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2015		4 107	811	510	177		5 605
Odpisy aktualizujące na 01.01.2015							
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015							
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	1 645	3 426	340		356		5 767

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku zakończenia inwestycji

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹	Oprogramowanie ²	Nabyte koncesje patenty i licencje	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku	1 645	5 494	1 136	1 353	162		9 790
Zwiększenia, z tytułu:		274			253		527
- nabycia					253		253
- przeszacowania							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- inne :zakończenie prac rozwojowych		274					274
Zmniejszenia, z tytułu:							
- zbycia							
- likwidacji							
- przeszacowania							
- inne : z tyt. reklasyfikacji							
- inne : z tyt. przeniesienia do WNiP oprogramowania							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 roku	1 645	5 768	1 136	1 353	415		10 318
Umorzenie na dzień 01.01.2014		3 704	514	1 313	19		5 550
Zwiększenia, z tytułu:		737	221				958
- amortyzacji		737	221				958
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 31.12.2014		4 441	735	1 313	19		6 508
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014				20			20
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014				20			20
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 roku	1 645	1 327	401	20	396		3 790

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku zakończenia inwestycji

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2015 roku			20				
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2015 roku			20				

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01. 2014 – 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2014 roku			20				
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2014 roku			20				

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	5 767	3 790
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Razem	5 767	3 790

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Nie występują.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Nie występują.

Nota 14. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
OSK Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o.	294	294
Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.	1 351	1 351
Wartość firmy (netto)	1 645	1 645

Wartość firmy powstała z połączenia kolejno nabytych udziałów spółek OSK Produkcja Urządzeń ze Stali Kwasoodpornej Sp. z o.o. oraz Controlmatica ZAP-PNEFAL Sp. z o.o.

W roku 2015 nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych.

Zmiany wartości firmy w 2015 i 2014 nie wystąpiły.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występują.

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI Nie występują.

Nota 17. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)	772	772
Akcje spółek notowanych na giełdzie (nie objęte konsolidacją)		
Razem	772	772

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2015 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
GT APLISENS-TER UKRAINA	10		10	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
TOV APLISENS UKRAINA *	87	87		100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS NIEMCY	591		591	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS FRANCE**	358	358		100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS CZECHY	118		118	75,3	75,3	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS RUMUNIA	53		53	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
654	10	408	237	870	12	858	216	1 721
*brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
-118	591	57	-64	1 435	6	1 429	1 522	4 162
**brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
179	157	-131	153	505	41	464	327	983
194	104	17	74	808	0	808	614	1 601

* Działalność operacyjna spółki TOV Aplisens Ukraina z siedzibą w Kijowie została przeniesiona do spółki GT Aplisens TER z siedzibą w Tarnopolu. Wartość udziałów spółki TOV Aplisens Ukraina w bilansie APLISENS S.A. została przeszacowana do zera. Rozważana jest możliwość likwidacji spółki TOV Aplisens Ukraina;

** Brak danych ze spółki wynika z zawieszenia działalności spółki; udziały objęte 100% odpisem aktualizującym

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2014 r.

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Powody nie objęcia konsolidacją
GT APLISENS-TER UKRAINA	10		10	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
TOV APLISENS UKRAINA *	87	87		100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS NIEMCY	591		591	100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS FRANCE*	358	358		100	100	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS CZECHY	118		118	75,3	75,3	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej
APLISENS RUMUNIA	53		53	51	51	Nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową grupy kapitałowej

Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk / strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
669	10	440	219	842	20	822	173	1 876
*brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
0	591	-503	-88	574	8	566	574	3 318
**brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
14	157	-148	5	344	7	337	330	735
113	104	1	8	273	1	272	160	197

* Działalność operacyjna spółki TOV Aplisens Ukraina z siedzibą w Kijowie została przeniesiona do spółki GT Aplisens TER z siedzibą w Tarnopolu. Wartość udziałów spółki TOV Aplisens Ukraina w bilansie APLISENS S.A. została przeszacowana do zera. Rozważana jest możliwość likwidacji spółki TOV Aplisens Ukraina;

** Brak danych ze spółki wynika z zawieszenia działalności spółki; udziały objęte 100% odpisem aktualizującym.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 18. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie występują.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Nie występują.

Nota 20. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	3 136	3 211
Razem aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 136	3 211

Nota 21. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	45	45
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
- odpisy aktualizujące wartość aktywa	45	45
RAZEM	0	0

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na 31.12.2015 r.						
APLISENS FRANCE	10 tys. EUR	0	4%	4%	31.03.2012	brak
Wg stanu na 31.12.2014 r.						
APLISENS FRANCE	10 tys. EUR	0	4%	4%	31.03.2012	brak

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01– 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	3 211			20 422		9 792
Zwiększenia	2 368			13 936		6 722
Zakup jednostek uczestnictwa	2 303					
Udzielenie pożyczek						
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS						
Zaciągnięcie zobowiązań	65					6 722
Wzrost należności własnych				13 936		
Zmniejszenia	2 442			20 422		9 792

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprzedaż jednostek uczestnictwa	2 442				
Splata pożyczek udzielonych					
Splata zobowiązań					9 792
Odpisy z tytułu utraty wartości				20 422	
Zmniejszenie należności własnych					
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał					
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS					
Inne – przekwalifikowanie					
Stan na koniec okresu	3 136			13 936	6 722

01.01– 31.12.2014	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	1 075			37 077		13 936
Zwiększenia	135			20 422		9 792
Zakup jednostek uczestnictwa						
Udzielenie pożyczek						
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS	135					
Zaciągnięcie zobowiązań						9 792
Wzrost należności własnych				20 422		
Zmniejszenia	328			37 077		13 936
Sprzedaż jednostek uczestnictwa	328					
Splata pożyczek udzielonych						
Splata zobowiązań						13 936
Odpisy z tytułu utraty wartości						
Zmniejszenie należności własnych				37 077		
Wycena bilansowa odniesiona na kapitał						
Wycena bilansowa odniesiona w RZIS						
Inne – przekwalifikowanie						
Stan na koniec okresu	3 211			20 422		9 792

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 22. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Materiały na potrzeby produkcji	13 009	13 616
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku	11 798	9 812
Produkty gotowe	4 017	3 784
Towary	2 175	1 604
Zapasy brutto	30 999	28 816
Odpis aktualizujący stan zapasów	308	308
Zapasy netto, w tym:	30 691	28 508
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Zapasy w okresie 01.01. – 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	Razem
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	796	674	51 132	3 186	55 788
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie					
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie					

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. – 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	91-180	181-360	>360	
Materiały (brutto)	5 217	1 762	2 253	3 777	13 009
Materiały (odpisy)				206	206
Materiały netto	5 217	1 762	2 253	3 571	12 803
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	7 828	1 454	1 558	958	11 798
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)				87	87
Półprodukty i produkty w toku (netto)	7 828	1 454	1 558	871	11 711
Produkty gotowe (brutto)	3 485	159	121	252	4 017
Produkty gotowe (odpisy)				14	14
Produkty gotowe (netto)	3 485	159	121	238	4 003
Towary (brutto)	1 503	94	426	152	2 175
Towary (odpisy)				1	1
Towary (netto)	1 503	94	426	151	2 174

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2015 roku	206	87	14	1	308
Zwiększenia w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem wytworzenia					
- przemieszczenia					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.12.2015 roku	206	87	14	1	308
Stan na dzień 01.01.2014 roku	206	87	14	1	308
Zwiększenia w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z kosztem wytworzenia					
- przemieszczenia					
Zmniejszenia w tym:					
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.12.2014 roku	206	87	14	1	308

W roku 2015 Spółka dominująca, postępując zgodnie z zasadami polityki rachunkowości, nie dokonała nowych odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 23. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA.

Nie występują.

Nota 24. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe	13 936	15 184
- od jednostek powiązanych	2 116	844
- od pozostałych jednostek	11 820	14 340
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	536	592
Należności handlowe brutto	14 472	15 776

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności, właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 31 grudnia 2015 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 536 tysięcy PLN (w 2014 r. 592 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem.

Zmiany odpisu aktualizującego należności przedstawiają się następująco:

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

	31.12.2015	31.12.2014
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	341	332
Zwiększenia, w tym:		9
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne dot. APLISENS FRANCE		9
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:		
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących dot. APLISENS FRANCE		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	341	341
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	251	140
Zwiększenia, w tym:		122
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		122
Zmniejszenia w tym:	56	11
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	56	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		11
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu		251
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	251	592

Nota 25. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	636	1 028
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	313	491
- z tytułu kaucji		10
- z tytułu podatku dochodowego z lat ubiegłych		
- z tytułu należnych wpłat ze zbycia jednostek uczestnictwa w TFI INVENTUM	319	319
- z tytułu należnych dotacji na refinansowanie kosztów targów zagranicznych		85
- inne	4	123
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych		
Pozostałe należności brutto	636	1 028

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	636	1 028
od jednostek powiązanych		
od pozostałych jednostek	636	1 028
Odpisy aktualizujące		
Pozostałe należności brutto	636	1 028

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2015	31.12.2014
- ubezpieczenia majątkowe	31	64
- prenumerata czasopism	28	79
- udział w tragach branżowych	16	79
- niezakończone prace rozwojowe	2 950	4 125
-koszty administrowania SSE		106
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	95	159
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 120	4 533

Nota 27. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	3 584	3 186
kasa	35	70
Bank BPH SA	1 803	2 511
BRE RDM Wealth Management	115	
pozostałe	1 630	605
Inne środki pieniężne	7 623	1 025
Lokata pod zabezpieczenie	2	
Lokata overnight	597	
Lokaty w bankach	7 024	1 024
Należne odsetki od lokat		1
Razem	11 207	4 211

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do dwunastu miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 11 207 tysięcy PLN (31 grudnia 2014 roku: 4 211 tysięcy PLN).

Nota 28. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Liczba akcji	13 202 954	13 469 524
Wartość nominalna akcji	0,20	0,20
Kapitał zakładowy	2 640 590,80	2 693 904,80

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Kapitał zakładowy – struktura**

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
seria A	brak	brak	9 509 556	0,2	1 901 911	01.04.2008
seria B	brak	brak	2 500 000	0,2	500 000	10.06.2009
seria C	brak	brak	207 595	0,2	41 519	07.12.2010
seria D	brak	brak	98 188	0,2	19 638	23.11.2011
seria E	brak	brak	43 566	0,2	8 713	23.11.2011
seria E	brak	brak	166 666	0,2	33 333	23.10.2012
seria F	brak	brak	220 714	0,2	44 143	12.03.2013
seria G	brak	brak	232 795	0,2	46 559	24.01.2014
seria H	brak	brak	223 874	0,2	44 775	15.05.2015

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Adam Żurawski * – Prezes Zarządu	2 429 798	18,4%	2 429 798	18,4%
Mirosław Dawidonis	1 480 000	11,2%	1 480 000	11,2%
Janusz Szewczyk	1 640 000	12,4%	1 640 000	12,4%
Dorota Zubkow *	1 100 000	8,3%	1 100 000	8,3%
Andrzej Kobiąka * - Członek RN	1 081 139	8,2%	1 081 139	8,2%
Mirosław Karczmarczyk - Członek RN	1 138 257	8,6%	1 138 257	8,6%
OFE PZU "Złota Jesień"	815 714	6,2%	815 714	6,2%
Akcje Własne	223 496	1,7%	223 496	1,7%
Pozostali akcjonariusze	3 294 550	25,0%	3 294 550	25,0%
Razem	13 202 954	100,0%	13 202 954	100,0%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2015	2014
Kapitał na początek okresu	2 694	2 647
Zwiększenia, z tytułu:	45	47
- emisja akcji/wykup warrantów	45	47
Zmniejszenia, z tytułu	98	
Umorzenie akcji	98	
Kapitał na koniec okresu	2 641	2 694

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,2 PLN i zostały w pełni opłacone.

Nota 29. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 14 500 tys. PLN, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 1 524 tys. PLN. Ponadto, kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości emisyjnej akcji serii C, D, E, F, G i H nad ich wartością nominalną w ramach realizowanego programu motywacyjnego (wartość kapitału zapasowego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej wynosiła w 2015 roku 2 214 tys. PLN (w 2014 roku 2 825 tys. PLN).

Nota 30. AKCJE WŁASNE

W dniu 31 października 2014 r. Spółka nabyła 713 940 akcji własnych, które stanowiły (na datę nabycia) 5,3% kapitału zakładowego Spółki oraz odpowiadały 713 940 głosom na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 5,3% głosów na

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

walnym zgromadzeniu Spółki. Wartość zakupu wynosiła 10 352 130 zł łącznie za wszystkie nabyte akcje (raport bieżący nr 35/2014).

W dniu 26 maja 2015 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie umorzenia dobrowolnego 490 444 akcji zwykłych na okaziciela serii A Spółki o wartości nominalnej 0,20 zł każda, stanowiących 3,58% jej kapitału zakładowego. Z dniem 25 czerwca 2015 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany kapitału zakładowego Spółki w związku z umorzeniem jej 490 444 akcji (raport bieżący nr 30/2015).

Po rejestracji umorzenia i na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała 223 496 akcji własnych, stanowiących 1,7% kapitału zakładowego i upoważniających do 223.496 głosów stanowiących 1,7% głosów ogółem.

W okresie od 11 do 28 stycznia 2016 r. Spółka dokonała zbycia łącznie 215.163 akcji własnych o wartości nominalnej 43.032,6 zł, stanowiących 1,6% jej kapitału zakładowego i upoważniających do 1,6% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, po cenie 5,76 zł za jedną akcję. Zbycie nastąpiło w ramach realizacji "Programu Motywacyjnego na lata 2014 – 2016 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A." stanowiącego załącznik do uchwały nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. z dnia 26 maja 2015 r., w związku z wynikami finansowymi Grupy Kapitałowej APLISENS za rok 2014. Informacja o ustaleniu ceny nabycia akcji przez osoby uprawnione w ramach realizacji Programu Motywacyjnego została opublikowana w raporcie bieżącym Spółki nr 1/2016 w dniu 5 stycznia 2016 r.

Po zbyciu ww. akcji Spółka na dzień publikacji niniejszego raportu posiada 8.333 akcji własnych upoważniających do 8.333 głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Wymienione 8.333 akcje własne Spółki są zaoferowane do nabycia spadkobiercom osoby uprawnionej zgodnie z pkt. 12.5. Programu Motywacyjnego, który stanowi, iż w przypadku śmierci osoby uprawnionej oferta może ulec przedłużeniu o 6 miesięcy. Spadkobiercy są obowiązani złożyć w tym terminie wspólne oświadczenie dotyczące ilości akcji nabywanych przez poszczególnych spadkobierców. W razie braku złożenia takiego oświadczenia w terminie prawo do nabycia akcji wygasa. Jeżeli w ciągu 6 miesięcy spadkobiercy nie złożą wymienionego oświadczenia, to ww. akcje własne zostaną sprzedane lub umorzone.

Nota 31. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał zapasowy	94 391	91 628
Kapitał z aktualizacji	7	7
Kapitał rezerwowy z wyceny opcji na akcje	1 482	1 189
RAZEM	95 880	92 824

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z wyceny opcji na akcję	Razem
01.01.2015	91 628	7	1 189	92 824
Zwiększenia w okresie	9 828	0	1 879	11 707
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				0
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	9 828			9 828
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników			1 879	1 879
Zmniejszenia w okresie	7 063	0	1 587	8 650
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Umorzenie akcji własnych - część aggio	7 063			7 063
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				0
Podział/ pokrycie zysku/straty netto				0
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników			1 587	1 587
31.12.2015	94 393	7	1 480	95 880
01.01.2014	80 948	7	1 628	82 583
Zwiększenia w okresie	10 681		1 734	12 415

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z wyceny opcji na akcję	Razem
Przeszacowanie środków trwałych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	10 682			10 681
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników			1 734	1 734
Zmniejszenia w okresie			2 173	2 173
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Wynik z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych				
Podatek odroczony z tyt. powyższej korekty				
Podział/ pokrycie zysku/straty netto				
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników			2 173	2 173
31.12.2014	91 628	7	1 189	92 824

Nota 32. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

	31.12.2015	31.12.2014
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-732	408
Wynik z lat ubiegłych z tyt. przekształcenia sprawozdania na MSSF	2 247	2 247
RAZEM	1 515	2 655

Nota 33. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

	31.12.2015	31.12.2014
Na początek okresu	660	745
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		
Przeszacowanie środków trwałych		
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych		
Udział w wyniku jednostek zależnych	148	107
Różnice kursowe	162	-192
Na koniec okresu	970	660

Nota 34. KREDYTY I POŻYCZKI

Nie występują.

Nota 35. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nie występują.

Nota 36. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe	4 962	8 348
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec jednostek pozostałych	4 962	8 348

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	4 962	4 864	65		2	12	19
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	4 962	4 864	65		2	12	19
31.12.2014	8 348	8 002	102		110	90	44
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	8 348	8 002	102		110	90	44

Nota 38. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 600	1 196
<i>Podatek VAT</i>	655	322
<i>Podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	190	180
<i>Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)</i>	728	672
<i>Pozostałe</i>	27	22
Pozostałe zobowiązania	155	125
<i>Zobowiązania wobec pracowników z tyt. wynagrodzeń</i>		
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>		
<i>Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia</i>		
<i>Inne zobowiązania</i>	155	125
Rozliczenia międzyokresowe bierne	5	123
Razem pozostałe zobowiązania	1 760	1 444

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	1 760	1 760					
Wobec jednostek powiązanych	0						
Wobec jednostek pozostałych	1 760	1 760					
31.12.2014	1 444	1 444					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	1 444	1 444					

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 39. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego /kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Nota 40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Poręczenie spłaty kredytu		
Poręczenie spłaty weksła		
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	37	37
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych		
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej		
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych		
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi		
Inne zobowiązania warunkowe		
Razem zobowiązania warunkowe	37	37

Nota 41. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Nie występują.

Nota 42. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.12.2015	31.12.2014
Dotacje	5	9
Przychody przyszłych okresów	74	53
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	79	62
- długoterminowe	3	3
- krótkoterminowe	76	59

Wyszczególnienie	data otrzymania dofinansowania	wartość dofinansowania	kwota pozostała do rozliczenia	data zakończenia rozliczania dofinansowania
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	2012	7	3	2016
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	2014	1	1	2017
Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	2015	1	1	2020
Dotacje		9	5	

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 43. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	205	177
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	300	200
Rezerwy na pozostałe świadczenia	505	377
- długoterminowe	187	162
- krótkoterminowe	318	215

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2015	177		200	
Utworzenie rezerwy	28		200	
Rozwiązanie rezerwy			100	
Stan na 31.12.2015, w tym:	205		300	
- długoterminowe	185			
- krótkoterminowe	20		300	
Stan na 01.01.2014	155		200	
Utworzenie rezerwy	22		200	
Rozwiązanie rezerwy			200	
Stan na 31.12.2014, w tym:	177		200	
- długoterminowe	162			
- krótkoterminowe	15		200	

Nota 44. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty		
Rezerwa na badanie sprawozdania	38	38
Razem, w tym:	38	38
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	38	38

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2015			38	38
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta stopy dyskontowej				

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31.12.2015, w tym:			38	38
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			38	38
Stan na 01.01.2014			38	38
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.12.2014, w tym:			38	38
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			38	38

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 3 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne i zwroty oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach na temat zwrotów i 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Nie dotyczy.

Inne rezerwy

Inne rezerwy tworzone są na koszt badania sprawozdania finansowego za rok 2015 w kwocie 38 tys. PLN.

Nota 45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych. Głównym celem wykorzystywania tych instrumentów finansowych jest ochrona oraz efektywne zarządzanie nadwyżkami środków pieniężnych pozostających w dyspozycji Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest inwestowanie wolnych środków pieniężnych w bezpieczne instrumenty finansowe charakteryzujące się wysokim poziomem płynności oraz minimalnym ryzykiem, a także dywersyfikacja portfela inwestycyjnego.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko walutowe i ryzyko stopy procentowej. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania tym ryzykiem. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko związane z płynnością, ryzyko kredytowe nie mają istotnego wpływu na aktywa, zobowiązania i wynik finansowy Grupy.

Stopień narażenia na ryzyko rynkowe

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2015	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pożyczki i należności	365	14	1%
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Aktywa i zobowiązania finansowe 31.12.2014	Stopień (wartość narażenia na ryzyko)		
	Waluty		Stopy procentowej
	EUR	USD	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Pożyczki i należności	354		1%
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim aktywów finansowych. W związku z posiadaniem nadwyżek środków pieniężnych Grupa zarządza przychodami z oprocentowania poprzez korzystanie z lokat bankowych krótkoterminowych, a także z jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych lokujących swoje aktywa między innymi w krótkoterminowe instrumenty dłużne oraz gotówkowe, a także średnioterminowe i długoterminowe dłużne papiery wartościowe.

Ryzyko związane z inwestowaniem w jednostki uczestnictwa obejmuje ryzyko charakterystyczne dla instrumentów finansowych, które mogą wchodzić w skład portfela funduszu, ryzyko zarządzania funduszem związane z podejmowaniem błędnych decyzji inwestycyjnych skutkujących stratami funduszy i obniżeniem wartości jednostek uczestnictwa, ryzyko wynikające z braku dostępu do aktualnego składu portfela inwestycyjnego danego funduszu oraz ryzyko zmienności wycen jednostek uczestnictwa. Grupa zarządza ryzykiem poprzez bieżący monitoring wyceny jednostek funduszy inwestycyjnych oraz badanie zmienności wyceny jednostek. Grupa stara się dobierać jednostki funduszy inwestycyjnych, które w długim okresie czasu charakteryzują się stabilnym wzrostem oraz niską zmiennością wahań w wycenie jednostek. Dodatkowo w celu dywersyfikacji ryzyka stopy procentowe Grupa inwestuje w kilka rodzajów funduszy inwestycyjnych jednocześnie.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami).

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2015 + 1%/- 1%		31.12.2014 + 1%/- 1%	
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	31		32	

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 42% wartości zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 58% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) oraz kapitału własnego Grupy (z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych typu forward i zabezpieczeń inwestycji netto) na racjonalnie możliwe wahania kursu walut przy założeniu niezmienności innych czynników.

Rok zakończony 31 grudnia 2015	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10% /- 10%		GBP +10%/-10%	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności						
Należności i zobowiązania	+238/-238		+85/-85		+10/-10	
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu						
Instrumenty zabezpieczające – aktywa						
Instrumenty zabezpieczające – pasywa						

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rok zakończony 31 grudnia 2014	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	EUR + 10%/- 10%*		USD + 10% /- 10%		GBP +10%/-10%	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności						
Należności i zobowiązania	+506/-506		+13/-13		+4/-4	
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu						
Instrumenty zabezpieczające – aktywa						
Instrumenty zabezpieczające – pasywa						

Ryzyko cen produktów

Ryzyko cen produktów, towarów i materiałów dla Grupy może być związane z poziomem cen sprzedaży lub zakupu wyrażonych w walutach obcych, kiedy wahania kursów walutowych mają wpływ na poziom cen uzyskiwanych bądź wydatkowanych w przeliczeniu na walutę polską. Grupa stara się w związku z tym minimalizować to ryzyko poprzez ustalanie cen sprzedaży w walucie polskiej tam gdzie jest to możliwe, a także równoważenie zakupów wyrażonych w walutach obcych ze sprzedażą wyrażoną w walutach obcych. Ryzyko zmiany cen produktów, materiałów i towarów może być uzależnione od sytuacji ekonomicznej rynków na których Grupa jest obecna. Kryzys, recesja lub spowolnienie gospodarcze może mieć wpływ na

poziom cen sprzedaży i zakupu ze względu na możliwość ograniczenia lub wzrostu możliwości inwestycyjnych przedsiębiorstw.

Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje głównie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko ujawniona została w nocie 46.

Łączna wartość należności handlowych na dzień 31.12.2015r. roku od jednego z głównych odbiorców (spółka pośrednicząca) Spółki dominującej wynosiła 3 594 tys. PLN co stanowi 25,7% wartości należności handlowych Grupy na dzień 31.12.2015r.

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015							
Należności z tytułu dostaw i usług	14 472	12 449	1 133	69	49	10	818
odpisy aktualizujące	536						536
Pozostałe należności	636	317					319
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki	45						45
odpisy aktualizujące	45						45

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 207	11 207					
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe	3 136	3 136					
odpisy aktualizujące							
31.12.2014							
Należności z tytułu dostaw i usług	15 776	13 066	1 882	165	64	84	515
odpisy aktualizujące	592					77	515
Pozostałe należności	1 028	1 028					
odpisy aktualizujące							
Udzielone pożyczki	45						45
odpisy aktualizujące	45						45
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 211						
odpisy aktualizujące							
Instrumenty pochodne							
odpisy aktualizujące							
Inne aktywa finansowe	3 211						
odpisy aktualizujące							

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

	Na żądanie	Pow. 3 miesiący	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 do 5 lat	Pow. 5 lat
31 grudnia 2015 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 722				
Instrumenty pochodne					
31 grudnia 2014 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki					
Zamienne akcje uprzywilejowane					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 792				
Instrumenty pochodne					

Nota 46. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe)						
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	45	45	45	0	45	Należności i pożyczki
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14 572	16 212	14 572	16 212	14 572	Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe)						
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	3 136	3 211	3 136	3 211	3 136	Aktywa wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	3 136	3 211	3 136	3 211	3 136	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń						
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:						Należności i pożyczki
- udzielona pożyczka						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 207	4 211	11 207	4 211	11 207	Należności i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki					
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w tym:					Pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu					Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 722	9 792	6 722	9 792	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe, w tym:					Pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego					Pozostałe zobowiązania finansowe

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 47. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy					
- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	31.12.2015	3 136	3 136		
Aktywa, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Pożyczki udzielone i należności własne					
- pożyczki udzielone jednostkom zależnym	31.12.2015	45			45
- należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	31.12.2015	14 572			14 572
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej					
Zobowiązania, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
-zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	31.12.2015	6 722			6 722

W okresie zakończonym 31.12.2015 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 48. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowalne Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa wycenione w wartości godziwej					
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy					
- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	31.12.2015	3 136	3 136		
Aktywa, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
Pożyczki udzielone i należności własne					
- pożyczki udzielone jednostkom zależnym	31.12.2015	45			45
- należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	31.12.2015	14 572			14 572
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej					
Zobowiązania, których wartość godziwa podlega ujawnieniu					
-zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	31.12.2015	6 722			6 722

W okresie zakończonym 31.12.2015 r. nie miały miejsce żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Nota 48. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2013
Oprocentowane kredyty i pożyczki		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 722	9 792
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 207	4 211
Zadłużenie netto	-4 485	5 581
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	131 416	120 236
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto		
Kapitał razem	131 416	119 725
Kapitał i zadłużenie netto	126 931	125 306
Wskaźnik dźwigni	-3,53%	4,45%

Nota 49. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Program motywacyjny bazujący na emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających określone osoby do objęcia akcji Emitenta, obowiązujący za lata 2008-2010 skonstruowany został na zasadzie warunkowego podwyższenia kapitału

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zakładowego, za lata 2011-2013 na zasadzie kapitału docelowego. Przyjęty program ma na celu stworzenie mechanizmów motywujących kluczowych pracowników Grupy do podejmowania działań wspierających realizację strategii wzrostu wartości Grupy, a w szczególności do zwiększenia jej przychodów i zysków.

W dniu 26 marca 2014 r. uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia APLISENS S.A. przyjęto Program Motywacyjny na lata 2014 – 2016 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A..

Zasady funkcjonowania Programu zostały, w porównaniu z Programem Motywacyjnym obowiązującym w latach 2011-2013 zmodyfikowane. Najistotniejsze zmiany objęły:

- wprowadzenie możliwości nabycia przez Spółkę akcji w celu realizacji uprawnień z Programu Motywacyjnego. W Programie Motywacyjnym na lata 2011-2013 dopuszczano wyłącznie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki.
- ustalenie zmiennej ceny nabycia, po której osoby uprawnione będą nabywały akcje uzależnionej od średniej ceny rynkowej akcji z okresu 4 pełnych miesięcy poprzedzających miesiąc w którym akcje zostaną nabyte (poprzednio wartość nominalna: 3 zł) na poziomie 45 % średniej ceny rynkowej,
- zmiana terminu umożliwiającego pracownikom zamianę praw do nabycia akcji na akcje od 6 do 10 miesięcy,
- wprowadzono możliwość wykorzystania puli warrantów nie przyznanych w danym roku ze względu na niższy niż zamierzony poziom realizacji celu na dany rok w kolejnym roku (latach) w sytuacji, gdy w kolejnych latach zamierzone cele zostaną przekroczone
- wprowadzenie możliwości dziedziczenia przyznanych pracownikowi warrantów subskrypcyjnych przez jego najbliższych i prawa do ich zamiany na akcje w ustalonym terminie.

W ramach realizacji Programu 2011-2013, dla osób uprawnionych wyemitowane zostały warranty subskrypcyjne serii A, AA, B, BB, C, CC, D, DD, E, EE oraz F i FF w łącznej liczbie od 200.000 do 500.000.

Do dnia 31 grudnia 2015 roku, w ramach tego programu przyznane zostały opcje na:

- 207 595 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii A i AA) – zrealizowane w 2010 roku, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 42 tys. zł;
- 98 188 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii B i BB) – z czego w roku 2010 zrealizowanych zostało 31 521 warrantów serii BB, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 6 tys. zł; natomiast pozostałe 66 667 warrantów zrealizowanych zostało w roku 2011, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 13 tys. zł;
- 210 232 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii C i CC) – z czego w roku 2011 zrealizowanych zostało 43 566 warrantów serii CC, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 9 tys. zł, w roku 2012 zrealizowanych zostało 166 666 warrantów serii C, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 33 tys. zł;
- 220 714 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii D i DD) – zrealizowane w 2013 roku, co przyniosło Spółce wpływ gotówki w wysokości 662 tys. zł;
- 232 795 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii E i EE) – zrealizowane w roku 2014, co przysporzyło Spółce wpływy gotówkowe w wysokości 698 tys. zł w styczniu roku 2014;
- 223 874 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (warranty serii F i FF) – zrealizowane w 2015, co przysporzyło Spółce wpływy gotówkowe w wysokości 672 tys. zł w styczniu roku 2015.

W ramach realizacji Programu na lata 2014 – 2016 dla pracowników i członków Zarządu APLISENS S.A. przyznano:

- 223 496 akcji zwykłych o wartości 0,2 zł każda (zrealizowany z akcji własnych) – w trakcie realizacji, co przysporzyło Spółce wpływy gotówkowe w wysokości 1 239 tys. zł w styczniu roku 2016.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniższa tabela przedstawia liczby i średnie ważone ceny realizacji (ŚWCR) opcji na akcje w ramach programu akcji pracowniczych.

	31.12.2015		31.12.2014	
	Liczba opcji	ŚWCR	Liczba opcji	ŚWCR
Niezrealizowane na początek okresu	223 874	10,09	232 795	12,33
Przyznane w ciągu okresu			223 874	10,09
Utracone w ciągu okresu				
Zrealizowane w ciągu okresu	223 874		232 795	
Warranty serii E i EE			232 795	12,33
Warranty serii F i FF	223 874	10,09		
Niezrealizowane na koniec okresu			223 874	
Niezrealizowane na koniec okresu (warranty serii E i EE)				
Niezrealizowane na koniec okresu (warranty serii F i FF)			223 874	10,09
Wykonalne na koniec okresu				

Nota. 50 INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy (informacje dotyczące zaległych zobowiązań i należności na koniec roku obrotowego przedstawione są w nocie 24 i 37). Analiza odpisów aktualizujących należności od jednostek powiązanych została przedstawiona w nocie nr 24.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Jednostka dominująca												
Aplisens S.A.	4 939	3 149	41	75	2 457	1 186	385	440				
Jednostki zależne:												
Aplisens GmbH	3 104	2 460		50	1 489	449						
Aplisens France					341	342	341	342				
OOO Aplisens Moskwa			41									
GC Aplisens Ukraina												
Aplisens Czechy	611	494		26	245	267	44	98				
Aplisens Rumunia	1 224	195			382	128						

Podmiot dominujący APLISENS S.A. zrealizował następujące rodzaje transakcji z jednostkami zależnymi:

- zakup usług od OOO Aplisens Moskwa
- sprzedaż wyrobów gotowych do Aplisens GmbH, Aplisens Czechy, Aplisens Rumunia

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostka dominująca całej Grupy

APLISENS Spółka Akcyjna.

Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie występuje.

Jednostka stowarzyszona

Nie występuje.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Grupa jest współnikiem

Nie występuje.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkom Zarządu

Nie występuje.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Nota 51. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

	Funkcja	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Wynagrodzenia Członków Zarządu			
Adam Żurawski	Prezes Zarządu	408	394
Anna Jelmak*	Członek Zarządu	46*	260
RAZEM		454	654
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Edmund Kozak	Przewodniczący RN	84	84
Dariusz Tenderenda	Wiceprzewodniczący RN	36	36
Andrzej Kobiałka**	Członek RN	88	90
Mirosław Karczmarczyk**	Członek RN	105	105
Bożena Hoja**	Członek RN	128	127
RAZEM		441	442

* wynagrodzenie za okres 01.01.2015 – 28.02.2015

** Wynagrodzenie łączne z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz z tytułu zatrudnienia w Spółce na umowę o pracę.

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W ramach realizacji programu motywacyjnego Prezes Zarządu objął:

- dnia 06 kwietnia 2010 roku 40 928 akcji serii C po cenie 0,20 zł za jedną akcję z tytułu realizacji programu motywacyjnego za rok 2008.
- dnia 17 września 2010 roku 31 521 akcji serii D po cenie 0,20 zł za jedną akcję z tytułu realizacji programu motywacyjnego za rok 2009.
- dnia 23 listopada 2011 roku 43 566 akcji serii E po cenie 0,20 zł za jedną akcję z tytułu realizacji programu motywacyjnego za rok 2010.
- dnia 4 czerwca 2012 roku 54 047 warrantów serii DD uprawniających do objęcia takiej samej ilości akcji w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2011 – program zrealizowany.
- dnia 6 czerwca 2013 roku 66 128 warrantów serii EE uprawniających do objęcia takiej samej ilości akcji w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2012 – program zrealizowany.
- dnia 24 czerwca 2014 roku 65 117 warrantów serii FF uprawniających do objęcia takiej samej ilości akcji w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2013 – program zrealizowany.
- dnia 26 maja 2015 roku prawa do 56 829 akcji własnych po cenie nabycia ustalonej w ramach realizacji programu motywacyjnego za rok 2014 – program zrealizowany w 2016.

Nota 52. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zarząd	15	13
Administracja	35	31
Dział sprzedaży	54	55
Pion produkcji	191	171
Pozostali	111	113
RAZEM	406	383

Rotacja zatrudnienia

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2013
Liczba pracowników przyjętych	60	82
Liczba pracowników zwolnionych	44	31
RAZEM	16	51

Nota 53. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie występują.

Nota 54. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie występują.

Nota 55. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31.12.2015 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie była stroną postępowań przed sadami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej (rządowej lub samorządowej) w sprawach dotyczących zobowiązań albo wiarygodności Grupy, których wartość przekraczałaby 10% kapitałów własnych Grupy.

Nota 56. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

Nota 57. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

W dniu 21 października 2005 roku weszła w życie większość przepisów ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektroniczny i elektryczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recydingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2009 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych będzie obowiązany do zapewniania zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

W celu oszacowania rezerwy, Grupa musi posiadać następujące dane: liczba kilogramów historycznego zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, która ma zostać zebrana przez Grupę oraz pozostała do zebrania przez Grupę liczba kilogramów nowego sprzętu elektrycznego i elektronicznego. W raportach wymaganych przez Ministerstwo Ochrony Środowiska nie ma rozróżnienia pomiędzy nowym oraz historycznym ZSEE.

Biorąc pod uwagę organizację zbiórki oraz systemu raportowania o zbieraniu ZSEE, Grupa nie jest w stanie oszacować ilości ZSEE, które mają zostać zebrane przez Grupę w celu wypełnienia obowiązków wynikających z ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym.

W konsekwencji, Grupa nie utworzyła rezerwy ani z tytułu zobowiązania do zbierania historycznego ZSEE, ani też nowego ZSEE.

Grupa nie wyklucza możliwości weryfikacji swojego stanowiska, w przypadku pojawienia się odmiennych, wiążących interpretacji ustawy lub gdy praktyka stosowania ustawy wskaże na odmienne traktowanie księgowo obowiązku utylizacji zużytego sprzętu.

Nota 58. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego w dniu 7 stycznia 2015 roku Zarząd APLISENS S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego. Zgodnie z ww. uchwałą kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 44.774,80 zł w drodze emisji 223.874 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,20 zł każda. Następnie, w dniu 16 stycznia 2015 roku Zarząd Spółki dokonał przydziału ww. akcji serii H. Akcje serii H zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 3 marca 2015 roku.

Nota 59. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy.

Nota 60. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Grupa za lata 2015 i 2014 nie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym poniżej prezentowane Spółki zależne, gdyż dane tych jednostek są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki dominującej.

W poniższej tabeli przedstawiono udział sumy bilansowej oraz przychodów netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych spółek zależnych w sumie bilansowej oraz przychodach netto ze sprzedaży Emitenta:

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowej Grupy kapitałowej APLISENS	Przychody ze sprzedaży i operacji finansowych	% udział w przychodach ze sprzedaży Grupy kapitałowej APLISENS
31.12.2015 r.				
Grupa kapitałowa APLISENS	139 232	100,00%	70 127	100,00%
GT APLISENS TER Ukraina	1 435	1,03%	4 162	5,93%
APLISENS GmbH	870	0,62%	1 721	2,45%
TOV APLISENS Ukraina Kijów	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS France	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS Czechy	505	0,36%	983	1,40%
APLISENS Rumunia	808	0,58%	1 601	2,28%
31.12.2014 r.				
Grupa kapitałowa APLISENS	130 925	100%	89 955	100%
GT APLISENS TER Ukraina	842	0,64%	1 876	2,09%
APLISENS GmbH	574	0,44%	3 318	3,68%
TOV APLISENS Ukraina Kijów	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS France	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
APLISENS Czechy	344	0,26%	735	0,82%
APLISENS Rumunia	273	0,21%	197	0,22%

**Udziały w spółce zależnej, w związku z zawieszeniem działalności, zostały objęte odpisem aktualizującym w wysokości ich wartości bilansowej.*

Nota 61. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	38	38
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	22	22
- za usługi doradztwa podatkowego		
- za pozostałe usługi		
RAZEM	60	60

Nota 62. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	11 207	4 211
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	11 207	4 211

Wyszczególnienie	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Amortyzacja:	5 596	4 990
amortyzacja wartości niematerialnych	1 051	958
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 545	4 032
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:		-675
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów		
odsetki otrzymane		-675
odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-131	-162
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-101	-46
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	12	3
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
wycena aktywów finansowych w wartości godziwej	-42	-119
aktualizacja wartości udziałów		
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych /pożyczka/		
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	128	22
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania		
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	128	22
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-2 183	-3 873
bilansowa zmiana stanu zapasów	-2 183	-3 873
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 639	5 792
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 639	5 792
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		

GRUPA KAPITAŁOWA APLISENS SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-3 070	-4 145
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-3 070	- 4 154
korekta o spłacony kredyt		
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	1 879	1 769
otrzymane dotacje		
koszty rozwodnienia kapitału w spółce zależnej		
płatność w formie akcji własnych	1 879	1 769

Warszawa, dnia 09 marca 2016 r.

Adam Żurawski
Prezes Zarządu

Agnieszka Machnikowska-Żółtek
Główny Księgowy