



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WILBO S.A.

za okres 01.01-31.12.2015

1. Wprowadzenie do sprawozdań finansowych

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

- 1) roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015r.,
- 2) roczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
- 3) roczne zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 4) roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- 5) dodatkowe noty objaśniające.

1.1 Ogólna charakterystyka Wilbo S.A.

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

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

1.2 Polityka rachunkowości przyjęta do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Wilbo S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych, które wycenione są w wartości godziwej i obejmuje okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w szczególności zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiary wyniku finansowego za rok 2014 i rok 2015 były stosowane w sposób ciągły i zapewniający porównywalność informacji. Wszystkie kwoty przedstawione w sprawozdaniu finansowym i innych informacjach finansowych są wykazywane w tysiącach złotych.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według ustalonego planu przy zastosowaniu

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

Wartości niematerialne

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

Zapasy

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

Należności handlowe

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

Środki pieniężne

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

Rezerwy

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

Kredyty bankowe

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

Zobowiązania handlowe

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

Leasing

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

Waluty obce

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

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

Przychody

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

Podatki

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

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

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

2. Wybrane dane finansowe WILBO S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	37 229	40 433	8 896	9 651
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	200	302	48	72
III. Zysk (strata) brutto	30	133	7	32
IV. Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	30	133	7	32
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-188	-136	-45	-32
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	56	-90	13	-21
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-53	-81	-13	-19
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-185	-307	-44	-73
IX. Aktywa razem	27 836	27 879	6 532	6 541
X. Zobowiązania długoterminowe	9 981	11 736	2 342	2 753
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	7 668	5 745	1 799	1 348
XII. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	4 107	4 077	964	957
XIII. Kapitał zakładowy	16 223	16 223	3 807	3 806
XIV. Liczba akcji	16 222 932	16 222 932	Nd.	Nd.
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,002	0,008	0,0005	0,002
XVI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,25	0,25	0,06	0,06

Dla wybranych danych finansowych zastosowano następujące kursy EURO:	2015	2014
Kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy	4,2615	4,2623
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie przyjęty do obliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,1848	4,1893

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015 r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		9 991	10 893
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	30	29
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	9 949	10 852
3. Należności długoterminowe	3,8	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	12	12
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		12	12
II. Aktywa obrotowe		17 845	16 986
1. Zapasy	6	7 109	6 510
2. Należności krótkoterminowe	7,8	10 584	10 201
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek		10 584	10 201
3. Inwestycje krótkoterminowe		49	234
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	49	234
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		49	234
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		49	234
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	103	41
A k t y w a r a z e m		27 836	27 879
P a s y w a			
I. Kapitał własny		4 107	4 077
1. Kapitał zakładowy	12	16 223	16 223
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	0	0
4. Kapitał zapasowy	14	19 555	19 555
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	53	53
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-31 754	-31 888
8. Zysk (strata) netto		30	133
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		23 729	23 802
1. Rezerwy na zobowiązania	18	54	54
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
1.3. Pozostałe rezerwy		54	54
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		54	54
2. Zobowiązania długoterminowe	19	9 981	11 736
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		9 981	11 736
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	7 668	5 745
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek		7 456	5 466
3.3. Fundusze specjalne		212	279
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	6 026	6 267
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 026	6 267
a) długoterminowe		5 785	6 026
b) krótkoterminowe		241	241
P a s y w a r a z e m		27 836	27 879

Na koniec 2015 r. jak również na koniec 2014 r. Spółka nie posiadała pozycji pozabilansowych.

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

4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		37 229	40 433
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	36 407	38 062
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	822	2 371
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		31 154	34 125
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	30 410	31 929
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		744	2 196
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		6 075	6 308
IV. Koszty sprzedaży	26	3 540	3 477
V. Koszty ogólnego zarządu	26	2 744	3 059
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		-209	-228
VII. Pozostałe przychody operacyjne		824	1 150
1. Przychody ze sprzedaży środków trwałych		103	2
2. Dotacje		241	310
3. Inne przychody operacyjne	27	480	838
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		415	620
1. Koszt sprzedanych środków trwałych		0	5
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		276	447
3. Inne koszty operacyjne	28	139	168
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		200	302
X. Przychody finansowe	29	182	151
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		5	51
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31		
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		177	100
XI. Koszty finansowe	30	352	320
1. Odsetki, w tym:		153	181
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		199	139
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		30	133
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne	32		
2. Straty nadzwyczajne	33		
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		30	133

XV. Podatek dochodowy	34	0	0
a) część bieżąca		0	0
b) część odroczone			
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	0	0
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	36	0	0
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)		30	133
<hr/>			
XIX. Inne całkowite dochody			
XX. Całkowite dochody netto ogółem (XVIII+XIX)		30	133

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	30	133
II. Korekty razem	-218	-269
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	950	1 106
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51	73
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-103	3
6. Zmiana stanu rezerw	0	-1 771
7. Zmiana stanu zapasów	-599	1 529
8. Zmiana stanu należności	-382	-3 525
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 829	-6 780
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-302	3 737
11. Inne korekty	-1 662	5 359
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-188	-136
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	105	10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103	2
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	8
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2	8
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- odsetki	2	8
C) -Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	49	100
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49	100
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	56	-90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	53	81
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	53	81
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-53	-81
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-185	-307
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-185	-307
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	234	541
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	49	234
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1	126

Inne korekty w przepływach operacyjnych w kwocie (-)1 662 tys. PLN stanowią zmianę stanu zobowiązań długoterminowych:

- wynikające z kolejnych rat spłat wierzycieli zgodnie z zatwierdzonym układem, których termin przypada po 31.12.2016 w kwocie (-)1 492 tys. PLN.
- spłat układu ratalnego ZUS, których termin przypada po 31.12.2016 w kwocie (-)264 tys. PLN.
- niezapłaconych odsetek od pożyczki – zobowiązanie finansowe w kwocie 94 tys. PLN.

6. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Kapitał własny na początek okresu	4 077	3 943
Zmiany zasad rachunkowości		
Kapitał własny na koniec okresu	4 077	3 943
Kapitał akcyjny na początek okresu	16 223	16 223
Zwiększenie - <i>emisja akcji</i>		
Zmniejszenie		
Kapitał akcyjny na koniec okresu	16 223	16 223
Udziały akcji własne na początek okresu (-)		
Zwiększenie - <i>skup akcji własnych</i>		
Zmniejszenie		
Udziały akcji własne na koniec okresu	0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej na początek okresu	0	0
Zwiększenie		
Zmniejszenie	0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej na koniec okresu	0	0
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	53	53
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie - <i>zbycie środków trwałych</i>	0	0
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	53	53
Kapitał zapasowy na początek okresu	19 555	19 555
Zwiększenie	0	0
<i>z podziału zysku</i>		
<i>z aktualizacji wyceny</i>		
<i>przeniesienie z kapitału rezerwowego</i>		
Zmniejszenie - <i>pokrycie straty</i>	0	0
Kapitał zapasowy na koniec okresu	19 555	19 555
Kapitały rezerwowe pozostałe na początek okresu	0	0
Zwiększenie - <i>przeniesienie wyniku z lat poprzednich</i>	0	0
<i>przeniesienie wyniku z lat poprzednich</i>	0	0
<i>przeniesienie z kapitału zapasowego</i>	0	0
Zmniejszenie	0	0
<i>przeniesienie na kapitał zapasowy</i>	0	0
<i>umorzenie akcji</i>	0	0
Kapitały rezerwowe pozostałe na koniec okresu	0	0
Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu	-31 887	-3 1887
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie	0	0
<i>przeniesienie na kapitał zapasowy</i>	133	
<i>przeniesienie na kapitał rezerwowy</i>		
Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu na koniec okresu	-31 754	-31 887
Wynik finansowy bieżącego okresu	30	133
Kapitał własny na koniec okresu	4 107	4 077

7. Dodatkowe noty objaśniające

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2015 rok	2014 rok
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	30	29
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	30	29

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne [razem]
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			4 876	2 935			4 876
6b) zwiększenia (z tytułu zakup i nakłady z tyt. przekszt. MSR			7	0			7
c) zmniejszenia (z tytułu -likwidacja sprzedaż			0	0			0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			4 883	2 935			4 883
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			4 847	2 935			4 847
f) amortyzacja za okres (z tytułu - bilansowa			6	0			6
- likwidacja							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			4 853	2 935			4 853
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			30	0			30

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2015 rok	2014 rok
a) własne	30	29
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
inne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	30	29

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2015 rok	2014 rok
a) środki trwałe, w tym:	9 949	10 852
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	325	325
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 570	7 887
- urządzenia techniczne i maszyny	1 810	2 362
- środki transportu	24	53
- inne środki trwałe	220	225
b) środki trwałe w budowie		
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe razem	9 949	10 852

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2015 – 31.12.2015

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	325	11 902	28 603	2 487	1 127	44 336
b) zwiększenia (z tytułu)	0	22	20	0	0	42
- leasing						
- zakup i nakłady	0	22	20	0	0	42
z tyt. przekształcenia MSR						
- nadwyżka nierozliczona - niezasadna						
- niedobór niezasadny						
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	40	63	82	185
- likwidacja fizyczna i sprzedaż	0	0	40	63	82	185
- niedobór nierozliczony - zasadny						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	325	11 924	28 583	2 316	1 045	44 194
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	3 896	26 082	2 327	902	33 207
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	358	531	-35	-77	778
- bilansowa	0	358	531	-35	-77	778
z tyt. przekształcenia MSR	0	0	0	0	0	0
z tytułu likwidacji i sprzedaży		0	-40	-163	-82	-183
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	4 254	26 613	2 292	825	33 985
h) odpisy aktualizujące wartość na początek okresu	0	-119	-159	0	0	-278
- zwiększenie						
- zmniejszenie	0	19	0	0	0	19
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	-100	-159	0	0	-259
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	325	7 570	1 810	24	220	9 949

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2015 rok	2014 rok
a) własne	9 949	10 852
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- środki trwałe		
Środki trwałe bilansowe razem	9 949	10 852

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2015 rok	2014 rok
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		

Środki trwałe poza bilansowe używane na podstawie umów dzierżawy i najmu to:

- 1/ budynki i budowle Zakładu Produkcyjnego przy ul. Hutniczej 22 oraz
- 2/ samochód osobowy marki Skoda Rapid.

Nota nr 3

Należności długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała należności długoterminowych.

Nota nr 4

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2015 rok	2014 rok
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2015 rok	2014 rok
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	0
a) odniesionych na wynik finansowy		
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
podatek od rezerw na koszty		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia		

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

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2015 rok	2014 rok
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12	12
- pozostałe		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	12	12

Nota 6

ZAPASY	2015 rok	2014 rok
a) materiały	2 847	3 628
b) półprodukty i produkty w toku	1 333	423
c) produkty gotowe	2 762	1 682
d) towary	167	777
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem	7 109	6 510

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2015 rok	2014 rok
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej		0
b) należności od pozostałych jednostek	10 584	10 201
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 052	9 338
- do 12 miesięcy	10 052	9 338
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	383	578
- inne	149	285
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	10 584	10 201
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 213	7 452
Należności krótkoterminowe brutto, razem	11 797	17 653

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2015 rok	2014 rok
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
b) inne	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2015 rok	2014 rok
Stan na początek okresu	7 452	7 210
a) zwiększenia (z tytułu)	101	340
- na należności budżetowe	0	0
- na należności sądowe	82	19
- na należności wątpliwe	19	321
b) zmniejszenia (z tytułu)	6 340	98
- spłacone należności sądowe	20	12
- wykorzystane rezerwy na należności wątpliwe	6 320	86
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 213	7 452

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2015 rok	2014 rok
a) w walucie polskiej	8 067	11 542
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 730	3 718
b1. jednostka/waluta 1000/Euro	875	865
tys. zł	3 730	3 686
b2 jednostka/waluta 1000/USD	0	0
tys. zł	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	32
Należności krótkoterminowe, razem	11 797	15 260

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2015 rok	2014 rok
a) do 1 miesiąca	1 905	3 166
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 104	4 826
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	628	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	6 619	7 268
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	11 256	15 260
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 204	5 922
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	10 052	9 338

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2015 rok	2014 rok
a) do 1 miesiąca	1 469	1 201
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 182	270
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 621	18
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24	97
e) powyżej 1 roku	1 323	5 682

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	6 619	7 268
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 204	5 922
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 415	1 346

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2015 rok	2014 rok
a) w jednostkach zależnych		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe - odsetki		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49	234
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49	234
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	49	234
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2015 rok	2014 rok
Wartość bilansowa, razem	0	0
UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2015 rok	2014 rok
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
pozostałe waluty w tys. zł		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2015rok	2014 rok
a) w walucie polskiej	25	230
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	24	4
b1. jednostka/waluta 1000/USD	0	0
tys. zł	0	0
b2 jednostka/waluta 1000/Euro	6	1
tys. zł	24	4
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	49	234

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2015 rok	2014 rok
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	103	41
- ubezpieczenia majątkowe	24	24
provizje bankowe	13	5
- projekt nowych opakowań	22	0
- koszty reklamy	0	6
- listing	18	0
- inne	26	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	103	41

Nota 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	16 223	16 223
--------------------------	---------------	---------------

Nota 13

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE	0	0
-------------------------------	----------	----------

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	2015 rok	2014 rok
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 739	11 739
b) utworzony ustawowo	1 296	1 296
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	6 480	6 480
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	40	40
- z przeniesienia z aktualizacji wyceny	40	40
Kapitał zapasowy, razem	19 555	19 555

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2015 rok	2014rok
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	53	53
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	53	53

Nota 16

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2015 rok	2014 rok
- skup akcji własnych	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	0	0

Nota 18

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2015 rok	2014 rok
a) stan na początek okresu	54	1 825
- koszty handlowe		
- koszty zobowiązań	54	663
- koszty restrukturyzacji		
- odsetki od kredytu i zobowiązań		1 162
b) zwiększenia (z tytułu)	0	54
koszty handlowe	0	
Koszty zobowiązania	0	54
koszty restrukturyzacji	0	
odsetki od kredytu i zobowiązań	0	
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	1 825
- koszty handlowe	0	0
- koszty zobowiązań	0	663
- odsetki od kredytu i zobowiązań	0	1 162
e) stan na koniec okresu	54	54

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2015 rok	2014 rok
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	9 981	11 736
- kredyty i pożyczki	2 500	2 500
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe,	4 012	4 012
- zobowiązania wobec wierzycieli - Układ	2 735	4 226
- zobowiązanie układ ratalny ZUS	734	998
Zobowiązania długoterminowe, razem	9 981	11 736

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2015 rok	2014 rok
a) powyżej 1 roku do 3 lat	9 981	580
b) powyżej 3 do 5 lat	0	11 156
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	9 981	11 736

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2015 rok	2014 rok
a) w walucie polskiej	9 981	11 736
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	9 981	11 736

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2015 rok	2014 rok
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	7 456	5 465
- kredyty i pożyczki, w tym:	240	145
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 930	4 066
- do 12 miesięcy, w tym:	5 930	4 066
- do 1 m-ca	2 991	1 430
- do 3 m-cy	1 265	740
- do 6 m-cy	194	178
- powyżej 6 m-cy	1 480*	1 718*
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	713*	743
- z tytułu wynagrodzeń	404	429
- inne (wg rodzaju)	169	82
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	212	280
- fundusz socjalny	212	280
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 668	5 745

*pozycje te zawierają kwoty spłat wierzycieli układowych zgodnie z zatwierdzonymi propozycjami układowymi oraz układu ratalnego z ZUS w roku 2016.

Emitent nie posiada kredytów krótkoterminowych.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2015 rok	2014 rok
a) w walucie polskiej	5 683	4 662
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 985	1 083
b1. jednostka/waluta 1000/USD	44	0
tys. zł	172	0
b2. jednostka/waluta 1000/Euro	422	222
tys. Zł	1 797	946
pozostałe waluty w tys. zł	16	137
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 668	5 745

Nota 21

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2015 rok	2014 rok
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 026	6 267
- długoterminowe	5 785	6 026
- rozliczenie dotacji unijnych	1 741	1 982

- Układ 40 % redukcji	3 038	3 038
- odsetki i koszty sądowe układ	1 006	1 006
- krótkoterminowe (wg tytułów)	241	241
a) rozliczenie dotacji unijnych	241	241
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6 026	6 267

8. Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2015 rok	2014 rok
- konserwy rybne	27 694	30 816
- ryba mrożona, owoce morza	5 720	5 127
- usługi	2 993	2 119
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 407	38 062
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2015 rok	2014 rok
a) kraj	17 370	22 043
- konserwy rybne	14 082	18 717
- ryba mrożona, owoce morza	431	1 314
- usługi	2 857	2 012
b) eksport	19 037	16 019
- konserwy rybne	13 612	12 099
- ryba mrożona, owoce morza	5 289	3 813
- usługi	136	107
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 407	38 062
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2015 rok	2014 rok
- towary handlowe	809	2 360
- sprzedaż detaliczna	13	11
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	822	2 371
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2015 rok	2014 rok
a) kraj	505	1 858
- towary handlowe,	492	1 847
- detal	13	11
w tym od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	317	513

- towary handlowe, ryby i owoce morza	317	513
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	822	2 371
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2015 rok	2014 rok
a) amortyzacja	950	1 106
b) zużycie materiałów i energii	24 722	23 053
c) usługi obce	2 818	2 997
d) podatki i opłaty	315	314
e) wynagrodzenia	6 909	6 726
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 537	1 487
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	371	481
- podróże służbowe	56	87
- reklama i reprezentacja	49	104
- inne	154	185
- ubezpieczenia majątku	55	63
- koszty n.k.u.p.	40	14
- PEFRON	17	28
Koszty według rodzaju, razem	37 622	36 164
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-928	2 301
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 540	-3 477
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 744	-3 059
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30 410	31 929

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2015 rok	2014 rok
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	38	33
- sądowe należności	19	3
- aktualizacja wartości zapasów	0	0
- aktualizacja wartości majątek trwałe	19	30
b) pozostałe, w tym:	442	805
- ujawnione nadwyżki	4	2
- nadwyżki magazynowe	29	47
- odzyskane reklamacje i inne	2	203
- odpis przedawnionych zobowiązań	407	553
Inne przychody operacyjne, razem	480	838

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2015 rok	2014 rok
a) pozostałe, w tym:	139	168
- koszty procesowe	3	15
- niedobory magazynowe i remanenty	2	3
- darowizny	0	6
- inne	58	104
- koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu	76	40
Inne koszty operacyjne, razem	139	168

Nota 29

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2015 rok	2014 rok
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych,		
- od jednostek pozostałych		
b) pozostałe odsetki	5	51
- od pozostałych jednostek	5	12
- rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobow.	0	39
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	5	51

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2015 rok	2014 rok
a) dodatnie różnice kursowe	177	101
- zrealizowane	137	30
- niezrealizowane	40	71
b) pozostałe, w tym:		
- inne		
Inne przychody finansowe, razem	177	101

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2015 rok	2014 rok
a) od kredytów i pożyczek	88	89
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla innych jednostek	88	89
b) pozostałe odsetki	65	92
- dla innych jednostek	65	92
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	153	181

INNE KOSZTY FINANSOWE	2015 rok	2014 rok
a) ujemne różnice kursowe	199	139
- zrealizowane	156	67
- niezrealizowane	43	72
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- na naliczone odsetki	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
- inne	0	0
Inne koszty finansowe, razem	199	139

Nota 34

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2015 rok	2014 rok
1. Zysk (strata) brutto	30	133
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	1 835	75
- przejściowe różnice	1 817	412
- trwałe różnice	130	65
- różnice z lat ubiegłych	-112	-402
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 865	208
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-1 865	-208
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
- podatek od rezerw kosztowych	0	0
Podatek dochodowy odroczoney, razem	0	0

9. Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego

Część I

1. Informacje o instrumentach finansowych.

1.1. W zakresie ryzyka finansowego

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie uzyskała żadnego finansowania zewnętrznego. Dysponowała środkami finansowymi z działalności bieżącej. Spółka nie posiada zobowiązań podatkowych ani przeterminowanych zobowiązań bieżących wobec ZUS. Realizujemy terminowo układ ratalny z ZUS i spłatę wierzycieli układowych.

W dniu 16 listopada 2015 r. zawarto z Bibby Financial Services Sp. z o.o. (Faktor) umowę faktoringu na mocy, której Faktor zobowiązał się do świadczenia usług faktoringowych polegających na nabywaniu wierzytelności Spółki przysługujących od odbiorców i spełniających określone kryteria, a także świadczenia innych usług związanych z finansowaniem i obsługą wierzytelności. Umowa została zawarta na czas nieokreślony (nie krótszy jednak niż 12 miesięcy). Zgodnie z Umową faktoringiem zostaną objęte wierzytelności eksportowe od odbiorców Spółki z wskazanych w Umowie krajów Europy Zachodniej i Środkowej. Umowa nie spełnia kryterium umowy znaczącej, niemniej jednak jest istotna z punktu widzenia poprawy przepływów środków finansowych.

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

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

Ryzyko związane z instrumentami finansowymi Spółka ocenia jako nieznaczące i w związku z tym nie stosuje się odrębnej rachunkowości zabezpieczeń.

1.3 W zakresie instrumentów zabezpieczających.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

Spółka stosuje hedging naturalny, tj. wpływy w walutach osiągnęte ze sprzedaży eksportowej są przeznaczane na spłatę zobowiązań wynikających z zakupów surowców od zagranicznych dostawców.

2. Charakterystyka czynników ryzyka i zagrożeń istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa

Czynniki i ryzyka zewnętrzne

Ryzyko związane z wahaniami kursów walutowych

Z uwagi na fakt, iż Spółka dokonuje zakupu surowca z zagranicy oraz eksportuje produkty, działalność Spółki jest narażona na ryzyko związane z wahaniami kursów walutowych.

ZAKUPY Z IMPORTU I WNT W WALUTACH RAZEM ZA 12 MIESIĘCY 2015 w tys. PLN

WALUTA	M-CE RAZEM W WALUCIE/ I-XII	KURS UŚREDNIONY	W PRZELICZENIU NA PLN	Wzrost kursu o 5%	Wartość po wzroście kursu	Różnica	Spadek kursu o 3%	Wartość po spadku kursu	Różnica
EUR	801	4,1848	3 352	4,3940	3 520	168	4,0592	3 251	101
GBP	32	5,7779	185	6,0668	194	9	5,6046	179	6
USD	451	3,7982	1 713	3,9881	1 799	86	3,6842	1 662	5
			5250		5513	263		5 092	158

Szacując zakupy surowców na podstawie danych z roku 2015 przyjmując uśrednione kursy walut możemy stwierdzić, że wzrost kursów o 5% spowoduje wzrost kosztów o kwotę 263 tys. PLN, natomiast spadek kursów o 3% spowoduje spadek kosztów o około 158 tys. PLN. Podobną sytuację obrazuje poniższa tabela dotycząca przychodów ze sprzedaży, które również bezpośrednio mają wpływ na wyniki Spółki. Wzrost kursów walut o 5% spowoduje wzrost przychodów o kwotę 755 tys. PLN, natomiast spadek kursów obniży wartość przychodów.

SPRZEDAŻ EXPORT I WNT W WALUTACH RAZEM ZA 12 MIESIĘCY 2015 w tys. PLN

WALUTA	M-CE RAZEM W WALUCIE/ I-XII	KURS UŚREDNIONY	W PRZELICZENIU NA PLN	Wzrost kursu o 5%	Wartość po wzroście	Różnica	Spadek kursu o 3%	Wartość po spadku	Różnica
EUR	3 538	4,1848	14 806	4,3940	15 546	740	4,0592	14 361	444
GBP	31	5,7779	179	6,0668	190	11	5,6046	174	5
USD	21	3,7982	80	3,9881	84	4	3,6842	77	3
			15 065		15 820	755		14 612	452

Przedstawione tabele zawierają jedyne mierniki możliwe do przeprowadzenia analizy wrażliwości dla przedstawionych ryzyk w formie liczbowej. Pozostałe ryzyka są bardzo trudne do przedstawienia w konkretnych liczbach i w naszej ocenie nie są istotne, stąd przedstawiono je w formie opisowej.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną kraju oraz koniunkturą gospodarczą w Polsce oraz na rynkach zagranicznych

Działalność Spółki w dużym stopniu uzależniona jest od ogólnej sytuacji makroekonomicznej, a

zatem znaczący wpływ mają tu takie czynniki jak poziom inflacji, poziom stóp procentowych, tempo wzrostu PKB, poziom wydatków konsumpcyjnych, co oznacza, że ewentualne pogorszenie sytuacji gospodarczej w Polsce może negatywnie wpłynąć na dalszy rozwój, poziom przychodów i sytuację finansową Spółki. Wpływ na działalność Spółki ma również aktualna koniunktura gospodarcza, której pogorszenie może mieć negatywny wpływ na decyzje konsumentów i ograniczenie przez nich wydatków konsumpcyjnych, co z kolei może przełożyć się na spadek popytu na wyroby oferowane przez Spółkę.

Ryzyko związane z niepewnością na rynkach wschodnich

Biorąc pod uwagę kontrakty handlowe z kontrahentami z Rosji i Kazachstanu, które Emitent zawarł na początku 2014 roku, Zarząd Emitenta zamierzał intensywnie rozwijać sprzedaż eksportową w ww. kierunkach. Efektem podjętych inicjatyw było m.in. osiągnięcie w trzecim kwartale 2015 r. rekordowej sprzedaży do Rosji. Jednakże w związku z nałożeniem przez służby weterynaryjne Rosji zakazu sprowadzania konserw rybnych z Polski obecnie Spółka nie ma możliwości realizacji sprzedaży do Rosji i na Białoruś. Oczekujemy, że sytuacja zmieni się w 2016 roku. Spółka natomiast ma możliwość utrzymywania eksportu do Kazachstanu. Niezależnie od powyższego Spółka zamierza skoncentrować swoją aktywność eksportową na innych rynkach zagranicznych.

Ryzyko związane ze spłatą wierzycieli układowych

W związku z zakończeniem postępowania upadłościowego i obowiązkiem spłaty wierzycieli zgodnie z zatwierdzonymi propozycjami układowymi, do głównych ryzyk zaliczyć należy terminowe wywiązywanie się Emitenta ze spłat wierzycieli układowych.

Biorąc jednak pod uwagę fakt, iż spłata wierzycieli układowych rozłożona jest w dłuższym okresie czasu, ryzyko to zostało zminimalizowane. Intencją Zarządu jest, aby przyszły zysk w całości był przeznaczony na spłatę wierzycieli. Jednocześnie istnieje ryzyko, iż w kilkuletniej perspektywie mogą pojawić się okoliczności uniemożliwiające wypracowanie przez Spółkę zysku netto w wysokości umożliwiającej terminową spłatę ww. zobowiązań.

Ryzyko związane ze wzrostem cen surowców produkcyjnych

W przetwórczej części branży rybnej głównym kosztem jest koszt surowca - to on odpowiada za 80 % ceny. Po okresie znaczącego wzrostu cen surowców, sytuacja uległa stabilizacji. Nie można jednak wykluczyć, wystąpienia podobnego zjawiska w przyszłości, co będzie miało wpływ na koszty wytworzenia produktów Spółki.

Ryzyko jednakże na dzień dzisiejszy uległo nieznacznemu zmniejszeniu, ponieważ norweskimi producentom m.in. łososia i pstrąga, Rosja, która jest ich największym zagranicznym odbiorcą nałożyła roczne embargo. Z tej przyczyny muszą mierzyć się oni ze spadkiem cen, który jest w tej sytuacji szansą dla polskich firm, które będą być może mogły nieznacznie obniżyć koszty zakupu surowca. Tańszy surowiec oznacza bowiem lepszą cenę na sklepowej półce przetworzonego produktu, a więc większą dostępność dla konsumenta.

Ryzyko związane z systemem podatkowym i prawnym w Polsce

Działalność Spółki reguluje szereg przepisów prawnych m.in. z zakresu podatków, ubezpieczeń społecznych, ochrony środowiska, jak również specyficzne regulacje z zakresu produkcji żywności. Nie można wykluczyć, że w przyszłości pojawią się rozwiązania prawne i podatkowe, które będą miały niekorzystny wpływ na działalność Spółki.

Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych

Zagrożeniem dla działalności Emitenta są firmy konkurencyjne z branży rybnej o dużym potencjale, z którymi Emitent musi konkurować w zakresie jakości produktów, ceny, rynków zbytu i pozycji rynkowej.

Ryzyko związane ze wzrostem cen mediów

Koszty zużycia energii oraz pary wodnej, która wykorzystywana jest przez Spółkę do ogrzewania budynków, stanowią istotny składnik w kosztach operacyjnych ogółem. Celem zminimalizowania kosztów Emitent usprawnia procesy w łańcuchu produkcji mające na celu ograniczenie tego rodzaju kosztów. Oczywiście ewentualny znaczący wzrost cen mediów (energia, woda, para wodna) będzie miał negatywne przełożenie na koszty wytworzenia produktów Spółki.

Ryzyko związane z dostawami surowca

Z uwagi na fakt, iż część surowca wykorzystywanego przez Spółkę w procesie produkcji pochodzi z importu, co z uwagi na rodzaj transportu (głównie drogą morską) może spowodować zakłócenia w terminowości dostaw i jakości dostarczonego surowca.

Ryzyko związane ze strukturą rynku handlowego w Polsce

Handel detaliczny podlega ciągłym zmianom. W ostatnim czasie zauważalny jest wzrost sieci dyskontów, które systematycznie zwiększają swój udział w rynku. Niestety ma to wpływ na dostawców, którzy zmuszani są do oferowania niskich cen celem utrzymania pozycji rynkowej.

Czynniki wewnętrzne

Ryzyko związane niedotrzymaniem norm jakościowych produkcji

Proces produkcyjny w zakładach Spółki jest poddawany szczegółowej kontroli jakości oraz podlega restrykcyjnym wymogom w zakresie higieny. Spółka posiada certyfikaty jakości, które są gwarancją produkcji na najwyższym poziomie. Mimo najwyższych środków ostrożności i kontroli nie można jednak wykluczyć, iż zakład produkcyjny Spółki opuści produkt, który nie będzie spełniał norm jakościowych.

Ryzyko awarii w zakładach produkcyjnych

Działalność prowadzona przez Emitenta wiąże się z ryzykiem wystąpienia awarii w procesie produkcji, która mogłaby zakłócić proces produkcyjny i utrudnić lub uniemożliwić Spółce wywiązanie się z zawartych umów, a opóźnienia w realizacji umów lub ich nierealizowanie mogłoby narazić Spółkę na roszczenia odszkodowawcze.

Ryzyko finansowe

Ryzyko zmiany cen

Spółka wykorzystuje do produkcji szeroką gamę surowców spożywczych. Zmiana cen tych surowców może przełożyć się na obniżenie marży ze sprzedaży poszczególnych grup asortymentowych.

Szczegółowe informacje nt. poszczególnych kategorii ryzyka zmiany cen zostały zamieszczone

w punkcie *Czynniki i ryzyka zewnętrzne* powyżej.

Ryzyko kredytowe

Prowadzone postępowanie układowe oraz związane z tym ograniczenie dostępności finansowania zewnętrznego skutkowało zakończeniem współpracy z instytucjami finansującymi bieżącą działalność.

Intencją Emitenta jest pozyskanie w przyszłości finansowania na rozwój działalności podstawowej w postaci kredytu bankowego.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Spółka finansuje swoją działalność głównie z bieżących wpływów. Jednocześnie ryzyko płynności w ww. obszarze ograniczane jest poprzez bieżący monitoring należności i prowadzenie bieżącej windykacji.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu transakcji zagranicznych, dokonuje eksportu swoich produktów oraz dokonuje importu surowców. Jednocześnie dzięki jednoczesnym realizowaniu transakcji importowych oraz eksportowych ryzyko walutowe jest częściowo eliminowane poprzez hedging naturalny. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających w związku z ryzykiem walutowym.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zaniechał żadnej działalności.

W związku z planowaną w roku przyszłym sprzedażą nieruchomości przy ul. Przemysłowej 8 ograniczona zostanie sprzedaż wyrobów mrożonych i przychody z najmu uzyskiwane na tej nieruchomości.

W roku 2015 przychody z tych tytułów na planowanej do zbycia nieruchomości wyniosły - 6 975 tys. PLN.

Koszt sprzedanych produktów i towarów	5 671 tys. PLN
Narzut kosztów ogólnego zarządu i sprzedaży	1 326 tys. PLN
Zysk netto na tej działalności w roku 2015 wyniósł	(-) 22 tys. PLN

Na chwilę obecną nie możemy przewidzieć w jaki sposób ta transakcja wpłynie na obniżenie przychodów ze sprzedaży i odpowiednio obniżenie kosztów poszczególnych pozycji dlatego nie można oszacować wpływu powyższej zmiany na wyniki roku 2016.

Transakcja ta na pewno wpłynie na poprawę płynności Spółki, co w efekcie przyłoży się na zmniejszenie kosztów finansowych.

Planowany przychód ze zbycia nieruchomości to kwota 20 mln PLN, co przełoży się na zysk operacyjny w wysokości około 11 mln PLN.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent dokonał modernizacji środków trwałych na kwotę 22 tys. PLN.

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

W okresie sprawozdawczym poniesione nakłady inwestycyjne wynosiły 49 tys. PLN, w tym:

- Wartości niematerialne 7 tys. PLN
- Środki trwałe 42 tys. PLN

Planowane nakłady inwestycyjne na najbliższe 12 miesięcy:

- zakup maszyn i urządzeń w zakładzie Neptun 200 tys. PLN
- modernizacja zakładu Neptun 100 tys. PLN

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

Emitent nie przeprowadził żadnych transakcji z podmiotami powiązanymi.

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

Nie dotyczy Emitenta.

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

Stan przeciętnego zatrudnienia w 2015 roku wynosił 209 osób, w tym:

ZATRUDNIENIE	2015	2014
Ogółem	209	218
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	131	137
Pracownicy pozostali	78	81

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

10.1 Osoby zarządzające

OSOBA ZARZĄDZAJĄCA	KWOTA
Pani Bożena Serzycka	176 282,24

10.2 Osoby nadzorujące

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

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

Zdarzenia nie dotyczą Emitenta.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Wszystkie istotne zdarzenia zostały uwzględnione w prezentowanym sprawozdaniu.

14. Skorygowane sprawozdanie finansowe o wskaźnik inflacji.

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

15. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i publikowanymi sprawozdaniami finansowymi za IV kwartały 2015 roku.

Emitent nie publikował sprawozdania za IV kwartał 2015 roku.

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

Nie zmieniono zasad polityki rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

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

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

Analizując sytuację finansową Spółki, w tym mając na uwadze trudności w pozyskaniu zewnętrznego finansowania na bieżącą działalność gospodarczą oraz terminową spłatę wierzycieli układowych w perspektywie czterech lat, Zarząd stwierdził, iż konieczne jest przeprowadzenie restrukturyzacji majątku Spółki oraz zweryfikowanie przedmiotu jej działalności.

Rozważając wszystkie możliwości poprawy kondycji finansowej Spółki, które na obecnym etapie rozwoju Emitenta były trudne do realizacji oraz analizując potrzeby Spółki, Zarząd podjął decyzję o sprzedaży nieruchomości na ul. Przemysłowej, gdzie zlokalizowany jest Zakład Mrożenia i Produkcji Mrożonek. Jednocześnie, po analizie sprzedaży w grupie ryb panierowanych, Zarząd podjął decyzję o stopniowym wycofaniu się z produkcji tego asortymentu i skupieniu się wyłącznie na produkcji konserw rybnych oraz w przyszłości na wprowadzeniu nowych asortymentów np. ryby wędzonej.

W ocenie Zarządu podjęcie wyżej opisanych decyzji strategicznych oraz ich skuteczna realizacja przyczynią się do poprawy sytuacji finansowej Spółki, a wzrost potencjału produkcyjnego oraz umocnienie pozycji rynkowej spowodują, iż rozwój działalności Spółki nie będzie stwarzał istotnych zagrożeń.

19. Proponowany przez Zarząd podział wyniku finansowego za 2015 rok

Zarząd proponuje zysk w kwocie 29 733,88 PLN za rok 2015 przeznaczyć na zmniejszenie straty z lat poprzednich.

20. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Zgodnie z § 29 pkt 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza wybrała w dniu 15 grudnia 2015 r. spółkę DORADCA Auditors sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 212 jako podmiot uprawniony do przeprowadzenia odpowiednio badania sprawozdania finansowego Emitenta za 2015 rok oraz przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Emitenta za I półrocze 2016 roku. Wybór, o którym mowa powyżej został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

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

Emitent korzystał z usług wybranego podmiotu w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2004-2008 i 2011-2014 oraz przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych za pierwsze półrocza lat 2005-2009 i 2012-2015.

Ponadto wybrany podmiot świadczył usługi doradcze na rzecz Emitenta w latach 2011 – 2012. Umowa na badanie ze Spółką DORADCA Auditors sp. z o.o. zawarta została dnia 16 grudnia 2015 roku.

Wysokość wynagrodzenia wynikająca z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wyniosła w 2015r. 15 000,00 PLN netto z tytułu badania jednostkowego sprawozdania rocznego oraz 9 000,00 PLN netto za przegląd półrocznego sprawozdania. W roku 2014 zakres czynności rewizji finansowych oraz wypłacone kwoty były identyczne.

Część II

1. Wykaz udzielonych przez Spółkę poręczeń wekslowych.

Spółka udzieliła następujących poręczeń wekslowych :

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

2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

WIERZYCIEL	ZABEZPIECZENIE
<p>Bankowy Leasing Ciechanów sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 00-681 Warszawa ul. Hoża 51</p> <p>- z tytułu kredytu nr U/0001899474/0002/2009/1300 z dnia 11/01/2010r</p> <p>- z tytuł kredytu nr U/0001899474/0003/2010/1300 z dnia 18/01/2010</p> <p>- z tytułu umowy o Linię na otwieranie akredytyw, umowa nr U/0001899474/004/A/1330 z dnia 29/03/2012</p>	<p>1.1 Hipoteka umowna zwykła w kwocie 2 800,00 PLN oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 1 400 000,00 PLN na nieruchomości zabudowanej położonej w Gdyni przy ul. Przemysłowej 8,</p> <p>1.2 Hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 525 000,00 PLN na nieruchomości gruntowej zabudowanej, zlokalizowanej w Gdyni przy ul. Przemysłowej 8, wpisana w KW GD1Y/00013424/0 oraz cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości przyjętej na zabezpieczenie</p> <p>1.3 Hipoteka o sumie 320 000,00 USD na nieruchomości gruntowej zabudowanej, zlokalizowanej w Gdyni przy ul. Przemysłowej 8, ujawniona w KW GD1Y/00013424/0 wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej</p> <p>2. Pełnomocnictwo do rachunków kredytobiorcy w BGŻ S.A.</p> <p>3. Weksel własny in blanco kredytobiorcy</p> <p>4. Przelew wierzytelności w kwocie 5 000 000 PLN z tytułu solidarnego zobowiązania Proryb Sp. z o.o. i Insel AG wobec Wilbo S.A. [2011-10-05]</p> <p>5. Cesja cicha należności od kontrahentów do łącznej kwoty 4 000 000 PLN miesięcznie odstępstwo w zakresie blokowania środków pieniężnych.</p> <p>6. Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym znaku towarowego „NEPTUN”</p> <p>7. Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym znaku towarowego „DAL PESCA”.</p> <p>8. Pełnomocnictwa do rachunków WILBO S.A. w innych bankach.</p> <p>9. Zastaw na zapasach kwocie 2 000 000 zł zlokalizowanych w magazynie w Gdyni przy ul. Przemysłowej oraz Hutniczej</p> <p>10. Zastaw na zapasach kwocie 2 000 000 zł zlokalizowanych w magazynie w Gdyni przy ul. Przemysłowej oraz Hutniczej</p>

Bankowy Leasing Ciechanów

sp. z o.o.

Warszawa, ul. Hoża 51

- wierzytelność z tytułu umowy pożyczki

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

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

Przemysłowa 8 , o nr KW GD1Y/00013424/0

Polski Bank Spółdzielczy w Ciechanowie

- wierzytelność wynikająca z umowy o kredyt

nr 032/018/BK/13 z dnia

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

Przemysłowa 8 , o nr KW GD1Y/00013424/0

Urząd Skarbowy w Gdańsku

- zastaw na rzeczach ruchomych z tytułu decyzji ZUS:

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

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

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

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

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

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

1. Ciągnik samochodowy RENAULT model MAGNUM nr VIN VF611GTA000129497, nr rej. GA 1395K.

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

2. Ciągnik samochodowy RENAULT model MAGNUM nr VIN VF611GTA000104918 , nr rej. GA 1279K

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

3. Samochód ciężarowy RENAULT MASTER nr VIN VF1 UDCNK528150291 nr rej. GA 1396K

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

4. Samochód ciężarowy RENAULT MASTER nr VIN VF1FDBEH520790279 nr rej. GA 9848M

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

5. Naczepa ciężarowa Schmitz nr rej. GA86588

Data ustanowienia zastawu 06/02/2013

6. Naczepa ciężarowa Chereau nr rej. GA 86569

Bibby Financial Services sp. z o.o Warszawa

- wierzytelność wynikająca z umowy factoringu

z dn. 16/11/2015

Hipoteka umowna do kwoty 1 000 000,00PLN na nieruchomości wpisanej do KW nr

GD1Y/00034895/5

3. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 12 tys. PLN.

- Prowizja bankowa	8 tys. PLN.
- opłata wstępna leasing samochodu	4 tys. PLN.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 103 tys. PLN, w tym:

- ubezpieczenia majątkowe	24 tys. PLN
- prowizja bankowa	13 tys. PLN
- projekt nowych opakowań	22 tys. PLN
- listing	18 tys. PLN
- inne	26 tys. PLN

Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 6 026 tys. PLN, którą stanowią:

Rozliczenie otrzymanych dotacji z funduszu SAPARD i SPO w kwocie 40% redukcji zobowiązań wobec wierzycieli wynikające z zatwierdzonego układu	1 982 tys. PLN
Odsetki i koszty podlegające redukcji wynikające z zatwierdzonego układu	3 038 tys. PLN
	1 006 tys. PLN

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

Zobowiązania długoterminowe: 9 981 tys. PLN.

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

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

Zobowiązania wobec wierzycieli, których termin spłaty nastąpi po 31.12.2016 – 2 735 tys. PLN.

Zobowiązania wobec ZUS wynikające z układu ratalnego spłata po 31.12.2016 - 734 tys. PLN.

5. Dane o odpisach aktualizujących należności.

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01.2015 roku wynosił 7 452 tys. PLN.

Saldo odpisów na należności uległo zwiększeniu o kwotę 101 tys. PLN głównie o odpis na należności wątpliwe w kwocie 19 tys. PLN, sądowe w kwocie 82tys. PLN oraz zmniejszeniu o 6 340 tys. PLN - wykorzystanie odpisów na należności wątpliwe 6 320 tys. PLN i spłacone należności sądowe w kwocie 20 tys. PLN.

Ogółem stan odpisów aktualizujących na 31.12.2015 roku wynosił 1 213 tys. PLN.

Na kwotę 6 340 PLN wykorzystanie odpisów na należności wątpliwe składają się należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona.

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

Stan rezerw na dzień 01.01.2015 roku wynosił 54 tys. PLN.

Kwota ta stanowi wartość niedostarczonego towaru przez dostawcę z Chin.

W roku 2015 stan rezerw nie uległ zmianie.

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 16 222 932,00 PLN i dzielił się na 16 222 932 akcje o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę.

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki, na dzień 31 grudnia 2015 roku następujący akcjonariusze posiadali, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

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

8. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

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

Część III

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

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ogółem 37 229 tys. PLN, w tym: (dane w tys. PLN):

Sprzedaż produktów	36 407 w tym:
- konserwy rybne	27 694
- ryba mrożona, owoce morza	5 720
- usługi	2 993
Ze sprzedaży produktów na kraj przypada	17 370
Eksport wraz z krajami Unii Europejskiej	19 037
Sprzedaż towarów ogółem	822 w tym:
- towary handlowe	809

- sprzedaż detaliczna	13
Ze sprzedaży towarów na kraj przypada	505
Export wraz z krajami Unii Europejskiej	317

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

W roku 2015 Emitent nie dokonał odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego. Wartość środków trwałych wynikająca z ksiąg nie przewyższa wartości wyceny rzeczoznawców. Dokonano odwrócenia odpisu aktualizującego na kwotę 19 tys. PLN.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

Koszty według rodzaju ogółem	37 622, w tym:
- amortyzacja	950
- zużycie materiałów i energii	24 722
- usługi obce	2 818
- podatki i opłaty	315
- wynagrodzenia	6 909
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 537
- pozostałe koszty rodzajowe	371

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

A} zysk brutto	30
B} Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (różnice przejściowe) w tym:	2
- bilansowe różnice kursowe	0
C} Przychody trwale nie stanowiące przychodów podatkowych w tym:	263
- odpisy z dotacji Unijnych	241
- wykorzystanie rezerw	22
D} Koszty podatkowe z lat poprzednich	-112
E} Koszty nie uznane za koszty podatkowe (różnice trwałe) w tym:	393
- amortyzacja	247
- PFRON	17
- darowizny	0
- odsetki budżetowe	1

- reprezentacja	12
- umorzone należności	0
- pozostałe	116
- likwidacja środków trwałych	0
- Vat – różnice kursowe	0
F} Koszty nie uznane za koszty podatkowe (różnice przejściowe)	1 820
w tym:	
- wynagrodzenia i bfp	348
- odpis aktualizujący należności	27
- różnice kursowe	29
- rezerwy operacyjne , finansowe i handlowe	0
- koszty ZUS	108
- niezapłacone zobowiązania	1 214
-naliczone odsetki	94
G} podstawa podatkowa	1 865
Zmniejszenia – strata z lat poprzednich	-1 865

6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Pozycje te nie wystąpiły w sprawozdaniu za 2015 rok.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 marca 2016 roku.

Bożena Serzycka

Prezes Zarządu
Wilbo S.A.

Gdynia, 14 marca 2016 r.