



**ENERGOAPARATURA**

**Dodatkowe noty objaśniające  
do sprawozdania finansowego  
Energoaparatura Spółka Akcyjna  
za rok obrotowy 2015**

**Katowice, 20 kwietnia 2016 r.**

## 1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka nie inwestowała w „instrumenty finansowe” oraz inne prawa pochodne w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. oraz w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

1.1. W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
- b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu
- c) pożyczki udzielone i należności własne
- d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

- przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie

1.2 Ponadto odnośnie wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych:

1.2.1. Należy zamieścić:

- a) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych, a w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:
  - zakres i charakter instrumentu
  - cel nabywania lub wystawiania instrumentu - np. zabezpieczenie
  - kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności
  - sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych
  - termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu
  - możliwości wcześniejszego rozliczenia - okres lub dzień - jeśli istnieją
  - cenę lub przedział cen realizacji instrumentu
  - możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów
  - ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatność
  - dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone
  - w/w informacji również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony
  - inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi
  - rodzaj ryzyka związanego z instrumentem
  - sumę istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach
- b) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości
- c) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, tj. czy odnosi się je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału z aktualizacji wyceny, jak również kwoty odniesione na ten kapitał lub z niego odpisane
- c1) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej, jak również odpowiednie skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego



- c2) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:
- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
    - zyski lub straty z okresowej wyceny,
    - kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,
    - zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,
    - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,
    - kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,
    - kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,
  - okresowej wyceny pozycji zabezpieczonych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:
    - -zmian w przepływach pieniężnych,
    - -udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,
  - ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- d) objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym
- e) informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o:
- wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości
  - efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne
- f) informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o:
- szacowanej maksymalnej kwocie straty na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
  - koncentracji ryzyka kredytowego
- 1.2.2. Odnośnie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także - o ile to możliwe - określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać
- 1.2.3. Odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej należy zamieścić:
- a) dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, informacje zaś o tej cenie są ogólnie dostępne
- b) w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej - wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie



- 1.2.4. W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:
- charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi jak i niezakończonymi w danym okresie
  - informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych
- 1.2.5. W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny
- 1.2.6. W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości aktywów finansowych w tys. zł. przedstawiają się następująco:

Okres	Bilans otwarcia odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości aktywów finansowych	Obniżenie odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości w danym okresie	Zwiększenie odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości w danym okresie	Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości na koniec danego okresu
01.01.2015 do 31.12.2015	12	-	-	12

Aktywa finansowe w pełnej wysokości objęte są odpisami aktualizującymi trwałą utratę ich wartości.

- 1.2.7. Odnosnie dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych należy podać przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym osobno należy wykazać odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie oraz odsetki naliczone, lecz niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:
- do 3 miesięcy
  - powyżej 3 do 12 miesięcy
  - powyżej 12 miesięcy

Naliczone odsetki od należności własnych z tytułu dostaw robót i usług i udzielonej pożyczki, z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane w tys. zł. przedstawiają się następująco:

Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych na dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki niezrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2015 do 31.12.2015	9	-	-	-	9

Odsetki niezrealizowane z podziałem na termin zapłaty, przedstawia się następująco:

Do 3 miesięcy	Powyżej 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
9	-	-

1.2.8. Odnośnie dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości należy podać naliczone od tych wierzytelności odsetki, które nie zostały zrealizowane

Odpisy aktualizujące wartość należności własnych z tytułu trwałej utraty wartości, obejmują naliczone odsetki niezrealizowane, od należności objętych postępowaniami upadłościowymi i przedstawiają się następująco:

Okres		Naliczone odsetki od należności j.w i objęte odpisami aktualizacyjnymi i nie zrealizowane na dzień bilansowy
01.01.2015 do 31.12.2015	tys. zł.	9

Pozostałe odpisy aktualizują noty odsetkowe od należności nie objęte postępowaniami upadłościowymi, naliczone od zrealizowanych należności nie występują.

1.2.9. Odnośnie zobowiązań finansowych należy podać koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na koszty odsetek związane ze zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie należy wykazać odrębnie od kosztów odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw robót i usług, z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane nie występują.

Nie występują odsetki od długoterminowych zobowiązań finansowych w trakcie realizacji, wynikające z zawartych umów leasingów operacyjnych, bilansowo kwalifikowanych jako finansowe, które wygasły w 2015 roku.

Odsetki od krótkoterminowych zobowiązań finansowych w trakcie realizacji, wynikające z zawartych umów leasingów operacyjnych, bilansowo kwalifikowanych jako finansowe, które wygasły w 2015 roku, przedstawia niżej zaprezentowana tabela w tys. zł.:

Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych na dany okres	Naliczone odsetki w danym okresie	Zrealizowane odsetki w danym okresie	Niezrealizowane odsetki na koniec danego okresu
01.01.2015 do 31.12.2015	-	1	1	-



- 1.2.10. Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie wartości godziwej, zabezpieczanie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:
- opis rodzaju zabezpieczeń
  - opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
  - charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka
- 1.2.11. W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:
- opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania
  - opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających
  - kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe
- 1.2.12. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:
- kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny
  - kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych
  - kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

## 2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Zobowiązania pozabilansowe warunkowe w tym:	20 572 tys. zł.
Zabezpieczenie należytego wykonania robót:	10 692 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe	10 692 tys. zł.
Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	8 403 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe	8 403 tys. zł.
Gwarancja bankowa na zabezpieczenie dobrego wykonania umowy	1 477 tys. zł.
– hipoteka, cesja wierzytelności	1 477 tys. zł.

Spółka na rzecz jednostek powiązanych nie udzieliła gwarancji i pożyczek, w związku z tym nie występują zobowiązania warunkowe w stosunku do tych podmiotów.

Należności pozabilansowe warunkowe na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 28 tys. zł.

Spółka udzieliła gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych oraz zabezpieczeń wekslowych dla firm: Grupa LOTOS S.A. z siedzibą w Gdańsku w kwocie 5 401 tys. zł. na:



- zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano - montażowych obejmujące kwotę 5 015 tys. zł.
- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami bankowymi z tytułu wykonania robót budowlano - montażowych, obejmujące kwotę 386 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A. w kwocie 6 009 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami ubezpieczeniowymi z tytułu wykonanych robót budowlano - montażowych, obejmujące kwotę 6 009 tys. zł.

Ergo Hestia S.A. w kwocie 4 311 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 4 311 tys. zł.

Łącznie gwarancje w kwocie 15 721 tys. zł. udzielone wskazanym powyżej kontrahentom, przekraczają 10% kapitałów własnych Spółki, a ich zabezpieczeniem jest hipoteka, cesja wierzytelności i weksel in blanco, natomiast terminy zakończenia gwarancji upływają odpowiednio w dniu:

Grupa Lotos S.A.:

- 19.01.2016 r. - 95 tys. zł., 31.01.2017 r. - 3 321 tys. zł., 30.01.2021 r. - 1 599 tys. zł. ,
- 20.06.2016 r. - 72 tys. zł., 30.09.2017 r. - 129 tys. zł. , 16.10.2018 r. - 185 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A.:

- 20.11.2016 r. - 3 010 tys. zł., 30.07.2016 r. - 610 tys. zł., 30.12.2016 r. - 224 tys. zł.,
- 19.11.2017 r. - 1 149 tys. zł., 30.04.2017 r. - 468 tys. zł., 10.10.2020 r. - 178 tys. zł.,
- 16.01.2020 r. - 50 tys. zł., 04.04.2020 r. - 320 tys. zł.

Ergo Hestia S.A.:

- 20.11.2016 r. - 3 010 tys. zł., 30.07.2016 r. - 610 tys. zł., 30.04.2017 r. - 467 tys. zł.,
- 30.12.2016 r. - 224 tys. zł.

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

Nie dotyczy

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

W okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015 r. Spółka nie dokonała zaniechania żadnego rodzaju prowadzonej działalności oraz przewiduje jej dalszą kontynuację w następnym latach.

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

Spółka w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. poniosła łącznie 272 tys. zł. z tytułu wytworzenia środków trwałych w budowie z tytułu:

- modernizacji instalacji elektrycznej hali B w kwocie 31 tys. zł. - inwestycja zakończona na dzień 31.03.2015 r.
- zakupu i modernizacji koparko - ładowarki w kwocie 69 tys. zł. - inwestycja zakończona na dzień 31.07.2015 r.
- modernizacji budynku administracyjno - magazynowego w Gdańsku w kwocie 172 tys. zł. - inwestycja na dzień 31.12.2015 r. nie zakończona, w toku realizacji.

Inwestycje w trakcie realizacji, nie zakończone na 31.12.2015 r. w wysokości poniesionych nakładów w łącznej kwocie 206 tys. zł. przedstawiają się następująco:

- modernizacja budynku administracyjno - magazynowego w kwocie 172 tys. zł. - planowana data zakończenia inwestycji 30.09.2016 r.
- przebudowa powierzchni produkcyjnej w kwocie 34 tys. zł. - planowana data zakończenia inwestycji 31.12.2016 r. Nakłady na tą inwestycję zostały poniesione w 2014 roku.

**6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego**

Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wyniosły łącznie 707 tys. zł. i dotyczyły :

- modernizacje środków trwałych w kwocie 100 tys. zł.
- zakupu środków trwałych w kwocie 435 tys. zł.
- inwestycje w trakcie realizacji w kwocie 172 tys. zł.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy obejmują kwotę 277 tys. zł. i przedstawiają się następująco:

- |   |             |
|---|-------------|
| - modernizacja budynków i pomieszczeń produkcyjnych | 80 tys. zł. |
| - zakup urządzeń budowlanych i narzędzi pracy       | 90 tys. zł. |
| - zakup samochodów                                  | 60 tys. zł. |
| - zakup sprzętu komputerowego                       | 35 tys. zł. |
| - zakup aparatury pomiarowej                        | 12 tys. zł. |

Spółka w ciągu 2015 roku nie poniosła nakładów na ochronę środowiska naturalnego, i nie planuje ponoszenia ich w kolejnych 12 miesiącach.

**7.1 Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań**

W 2015 roku Spółka nie dokonywała żadnych wzajemnych transakcji gospodarczych z podmiotami powiązаныmi.

**7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:**

- wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie posiada żadnych informacji w sprawie podmiotów powiązanych oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Natomiast naszymi znaczącymi inwestorami są:

- firma Ruthford Holdings Limited z siedzibą przy Posejdonus 1, Lesera Business Centre, Egkomi, Nikozja, Cypr, zarejestrowana w Rejestrze Spółek pod numerem HE 268070, posiadająca 27,22 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA,
- Pan Leszek Rejniak łącznie ze Spółką zależną Howerton Investment Limited z siedzibą przy Afroditis 25, 2ND Floor Office 204, w Nikozji , Cypr, posiadający łącznie 12,22 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.

Spółka w okresie od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. z naszymi znaczącymi inwestorami nie dokonała żadnych wzajemnych transakcji. W związku z powyższym nie powstały wzajemne należności i zobowiązania, ani koszty i przychody, będące efektem wzajemnych transakcji.

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

Nie wystąpiły.



## 9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Ogółem pracownicy:	129 osoby
w tym:	
– pracownicy umysłowi	55 osób
– pracownicy fizyczni	74 osób
w tym:	
• elektrycy	59 osób
• spawacze	8 osób
• pozostali	7 osób

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywujących lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych ( w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczone w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Łączne wynagrodzenia, nagrody lub korzyści wypłacone, należne lub potencjalnie należne dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących:

Zarząd Spółki	295 tys. zł.
Michalik Tomasz	295 tys. zł.
Rada Nadzorcza	108 tys. zł.
Beza Adam	32 tys. zł. od 01.01.2015 r. do 10.06.2015 r.
Zatryb Jacek	23 tys. zł.
Wojtowicz Ryszard	13 tys. zł.
Gęgotek - Rapak Małgorzata	26 tys. zł.
Koralewski Zdzisław	13 tys. zł.
Soprych Piotr	1 tys. zł. od 11.06.2015 r.

W ciągu 2015 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, dlatego uposażenie Członków Rady Nadzorczej wskazane powyżej, adekwatne jest do następujących okoliczności:

- z dniem 11 czerwca 2015 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Adam Beza złożył rezygnację z pełnionej funkcji i członkostwa w Radzie Nadzorczej,
- w dniu 11 czerwca 2015 r. ZWZA uchwałą nr 14/2015 przyjęło rezygnację Pana Adama Bezy z funkcji członka Rady Nadzorczej,
- w dniu 11 czerwca 2015 r. ZWZA uchwałą nr 14/2015 powołało Pana Piotra Soprycha do Rady Nadzorczej.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmężom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz



innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Nie wystąpiły.

**11a. Informacje o:**

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,
- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a. badanie sprawozdania finansowego
  - b. inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego
  - c. usługi doradztwa podatkowego
  - d. pozostałe usługi
- c) informacje określone w literze b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Rok bieżący:

W dniu 01 lipca 2015 r. została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2015 r.

Umowę zawarto z Firmą Audytorską INTERFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, która jest podmiotem uprawnionym do przeglądu i badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy opiewa na kwotę netto 6 000,00 zł.

W dniu 28 października 2015 r. została zawarta umowa o dokonanie rocznego badania sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2015 r.

Umowa została zawarta z firmą MW RAFIN Sp. z o.o. Spółka Komandytowa z siedzibą w Sosnowcu, która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy opiewa na kwotę netto 9 500,00 zł.

Rok poprzednim:

W dniu 10 lipca 2014 r. została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2014 r. oraz badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2014 r.

Umowę zawarto z Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy opiewała na kwotę netto 18 500,00 zł.

W bieżącym i poprzednim roku obrotowym z podmiotami uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych wskazanych powyżej, Spółka nie zawarła innych umów niż opisane w niniejszym punkcie.

**12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych, które nie byłyby ujęte w sprawozdaniu finansowym w latach ubiegłych.

**13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.



**14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów**

Nie występują prawni poprzednicy w zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

**15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatecznego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%**

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności nie osiągnęła wartości 100%.

**16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

Nie wystąpiły istotne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Wystąpiła natomiast nieistotna różnica pomiędzy danymi opublikowanymi w raporcie SA - Q za IV kwartał 2015 roku spowodowana ujęciem faktur kosztowych, które wpłynęły do spółki po dniu publikacji raportu kwartalnego i zostały dodatkowo ujęte w wynikach finansowych 2015 roku oraz został przeliczony podatek dochodowy bieżący i odroczony za rok obrotowy 2015.

W wyniku dodatkowego ujęcia kosztów, wstępny wynik finansowy brutto za 2015 rok opublikowany w raporcie SA - Q za IV kwartał 2015 roku został obniżony o kwotę 7 tys. zł.

Nastąpiło ponowne przeliczenie podatku dochodowego odroczonego, który został podwyższony o kwotę 9 tys. zł.

Powyższe spowodowało obniżenie wyniku finansowego netto za 2015 rok o kwotę 16 tys. zł.

Ponadto odpowiednio w niektórych pozycjach: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitałach własnych i rachunku przepływów pieniężnych, opublikowanych w raporcie SA - Q za IV kwartał 2015 r. dokonano korekt tych pozycji, które odpowiadają tytułom wskazanym powyżej i miały wpływ na ostateczny wynik finansowy netto 2015 roku.

**17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

Nie nastąpiły zmiany w stosowaniu zasad rachunkowości i sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego.

**18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

W bieżącym okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., nie dokonano korekty z tytułu błędów podstawowych.

**19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna**



zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Zdaniem spółki nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności, w związku z tym sprawozdanie finansowe za 2015 roku, nie zawiera korekt z tym związanych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne lata obrotowe.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy.

22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notcie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy.

Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły inne zdarzenia, niż wykazane powyżej.

Prezes Zarządu  
  
Tomasz Michalik