

29. Informacje o instrumentach finansowych

29.1 Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych.

Nale no ci własne

Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim nale no ci z tytułu udzielonych pożyczek oraz nale no ci z tytułu dostaw i usług, przy czym cz nale no ci z tytułu dostaw i usług jest zale na od kursu EUR.

Do nale no ci z tytułu udzielonych pożyczek zaliczone zostają pożyczki długoterminowe udzielone jednostkom powi zany m wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z ujemnym efektem dyskonta.

Nale no ci z tytułu dostaw i usług ujmowane są według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących nale no ci. Transakcje przeprowadzone w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane wg kursu średniego NBP waluty obowiązującego na dzień poprzedzający transakcję. Na dzień bilansowy nale no ci przeliczane są według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Zdaniem Zarządu wartość księgowa netto nale no ci jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Aktywa dostępne do sprzedaży

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zaliczane są akcje nabywane z zamiarem uzyskiwania z nich korzyści w dłuższym terminie. Wyceniane są według wartości godziwej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2015r.	Stan na dzień 31.12.2014r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-
2.	Pożyczki udzielone i nale no ci własne	34 606	30 981
a	udzielone pożyczki jednostkom powi zany m	21 381	21 505
b	nale no ci	12 499	9 339
c	rodki pieniężne	726	137
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	26 464	30 239
a	udziały w jednostkach powi zany ch	26 464	30 239
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	-	-
	Razem	61 070	61 220

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2015r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2015r.	zmiana wyceny w trakcie 2015 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2015r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-

North Coast S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

2.	Pożyczki udzielone i należności własne	30 981	34 606	169	-	34 606
a	udzielone po pożyczki jednostkom powiazanym	21 505	21 381	184		21 381
b	należności handlowe i inne	9 339	12 499	(17)		12 499
c	rodki pieniężne	137	726	-		726
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	30 239	26 464	(5 775)	-	26 464
a	udziały w jednostkach powiazanych	30 239	26 464	(5 775)		26 464
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	-	-	-	-	-
	RAZEM	61 220	61 070	(5 606)	-	61 070

29.2 Zobowiązania finansowe według tytułówZobowiązania finansowe

Do tej kategorii zalicza się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, pożyczek, zobowiązań z tytułu leasingu oraz zobowiązania handlowych i innych.

Zobowiązania finansowe na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2015r. kwota	Stan na 31.12.2014r. kwota	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	w tym kwota wyceny odniesiona w ciar wyniku finansowego
1.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania finansowe	30 976	23 132	-	-
	- otrzymane po pożyczki od jednostek powiazanych	2 049	-	-	-
	- kredyt w r-ku bieżącym	8 321	1 391	-	-
	- odnawialny limit w r-ku bieżącym (kredyt zaliczka)	-	3 341	-	-
	- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	331	127	-	-
	- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	377	201	-	-
	- zobowiązania handlowe i inne	19 898	18 072	-	212
3.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	-	-	-	-
	Razem	30 976	23 132		212

North Coast S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Ryzyko kredytowe

Głównie ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez Zarząd Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Ryzyko kursów walut

Spółka dokonuje części zaopatrzenia u zagranicznych kontrahentów w Euro, za prawie całą przychodów osiąga na terenie kraju w walucie krajowej. Jest zatem narażona na wpływ niekorzystnych różnic kursowych, ponieważ w wyniku dewaluacji złotego względem Euro, koszty dostaw w przeliczeniu na złote wzrastają. Niekorzystne zmiany kursu walutowego (wzrost kursu Euro) narażają Spółkę na dodatkowe koszty finansowe w postaci ujemnych różnic kursowych. Ryzyko to ograniczane jest poprzez odpowiednią kalkulację cen sprzedawanych towarów.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka obecnie korzysta z kredytu, co może niekorzystnie wpływać na osiągnięte wyniki, z uwagi na wahania się wysoko oprocentowania kredytów. Ryzyko stopy procentowej może dorazowo rosnąć, gdy na rynku pojawi się tendencja i przesłanki ku wzrostowi stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej maleje, gdy na rynku pieniężnym panuje tendencja spadku stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej w Spółce wyraża się poprzez możliwość niedopasowania cen sprzedawanych towarów i produktów do kosztu finansowania zapasu magazynowego lub należności powstających w wyniku sprzedaży. Wzrost ryzyka stopy procentowej związany jest z czynnikami makroekonomicznymi polskiej gospodarki, szczególnie sytuacją finansów publicznych oraz różnic w oprocentowaniu waluty krajowej i walut obcych. Stażemu monitoringowi podlegają czynniki mogące wpływać na wzrost stóp procentowych.

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

Emitent wykazywa następujące zobowiązania warunkowe:

Tytuł	31.12.2015	31.12.2014
Gwarancje i poręczenia na rzecz jednostek powiązanych, w tym:		
- poręczenia z tytułu udzielonego w rachunku bieżącym kredytu w PLN	poręczenie do kwoty 13.500 tys. PLN z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 9.000 tys. PLN (saldo zobowiązań na dzień 31.12.2015 - 8.409 tys. PLN)	poręczenie do kwoty 13.500 tys. PLN z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 9.000 tys. PLN (saldo zobowiązań na dzień 31.12.2014 - 8.941 tys. PLN)
- poręczenia z tytułu udzielonego kredytu obrotowego w PLN		poręczenie do kwoty 15.000 tys. PLN z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 10.000 tys. PLN (saldo zobowiązań na dzień 31.12.2014 - 932 tys. PLN)
- poręczenia z tytułu udzielonego kredytu zaliczka w EUR	poręczenie do równowartości kwoty 3.000 tys. EUR wyrażonej w złotych z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 2.000 tys. EUR (saldo zobowiązań na dzień 31.12.2014 - 1.700 tys. EUR)	poręczenie do równowartości kwoty 3.000 tys. EUR wyrażonej w złotych z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 2.000 tys. EUR (saldo zobowiązań na dzień 31.12.2014 - 2.000 tys. EUR)
- umowa przystąpienia do długu z tytułu zawarcia umowy leasingu przez spółkę zależną w EUR	zobowiązanie przystąpienia do długu do zapłaty przez niezapłaconej przez korzystającego raty leasingowej lub innej należności wynikającej	zobowiązanie przystąpienia do długu do zapłaty przez niezapłaconej przez korzystającego raty leasingowej lub innej należności wynikającej

North Coast S.A.**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

Tytuł	31.12.2015	31.12.2014
	z umowy (saldo na dzień 31.12.2015 . 202 tys. PLN)	z umowy (saldo na dzień 31.12.2014 . 1.180 tys. PLN)

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

W roku 2014 nie wystąpiły w/w zobowiązania.

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

W okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. Emitent nie zaniechał żadnego rodzaju działalności gospodarczej.

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

Nie dotyczy.

34. Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe poniesione i planowane w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Tytuł poniesionych nakładów	Poniesione w 2015 r.	Planowane do końca 2016 roku w tys. zł
Wartości niematerialne i prawne	117	100
Środki transportu *	216	130
Maszyny i urządzenia	316	670
Budynki i budowle	377	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości	53	50
Razem	1 080	950

*/ Pozycja ta zawiera wartość zakupionych środków trwałych jak również wartość zapłaconych rat leasingowych za środki trwałe leasingowane.

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi	12 miesięcy do 31 grudnia 2015 r.	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 r.
Latteria Tinis Sp. z o.o.		
Należności wzajemne na dzień bilansowy:		
- długoterminowe (pożyczki)	14 760	14 934
- krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług)	32	-
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	137	131
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	262	354
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	3 789	3 211
Habitat Investments Sp. z o.o.		
Należności wzajemne na dzień bilansowy:		
- długoterminowe (pożyczki)	6 621	6 571
- krótkoterminowe (pożyczka)	315	315
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	65	-

North Coast S.A.**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	150	150
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	268	265

Castelli Polska Sp z.o.o.

Należności wzajemne na dzień bilansowy:

- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:

- długoterminowe		
- krótkoterminowe (pożyczka)	2 049	-

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Nuova Castelli S.p.A.

Należności wzajemne na dzień bilansowy:

- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy:

- długoterminowe		
- krótkoterminowe	6 247	-

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Transakcje z jednostkami powiżanymi zawarte są na warunkach rynkowych.

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

Wszystkie informacje zostały zawarte w bilansie za 2015 rok.

37. Informacje o istotnych transakcjach ze stronami powiżanymi zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe.

W roku 2015 nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

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

W roku 2015 Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.

39. Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe (dotyczy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę).

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	46	48
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	96	96
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
Razem	143	145

40. Wynagrodzenie wypłacane Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

North Coast S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	2015	2014
Wynagrodzenia Zarządu	1 335	1 800
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	116	131
Razem	1 451	1 931

Członkowie Zarządu w roku 2015 nie otrzymali dywidendy.

41. Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

W roku 2015 Spółka nie udzielała żadnych pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

42. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Wycena wysoko wynagrodzenia, wynikająca z zawartych umów z Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. należąca z tytułu przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2015 roku wynosi 5.000 euro.

Wycena wysoko wynagrodzenia, wynikająca z umowy z Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. należąca z tytułu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badania pakietu konsolidacyjnego za rok 2015 wynosi 15.000 euro.

Wycena wysoko wynagrodzenia należnych Biegłemu Rewidentowi, wynikająca z umów dotyczących przeglądu i badania sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych za rok 2015 wyniosła 20.000 euro.

Wycena wysoko wynagrodzenia wypłaconych Biegłemu Rewidentowi, wynikająca z umów dotyczących przeglądu i badania sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych za rok 2014 wyniosła 41.000 zł

Powyżej wymienione kwoty są kwotami netto.

43. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujawnionych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych, które należałyby ujawnić w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

44. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

Nie dotyczy.

46. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane wskaźnikami inflacji.

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdań finansowych wskaźnikami inflacji, ponieważ w żadnym z prezentowanych okresów sprawozdawczych skumulowana roczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła 100 %.

47. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości oraz korekty błędów podstawowych.

North Coast S.A.**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

Dane porównywalne skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014 . 31.12.2014 wymagają przekształcenia z tytułu korekt błądów podstawowych w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych.

L.p.	BILANS	dane z zatwierdzonego sprawozdania za 2014 rok	korekty na dzień 31.12.2014	dane po korekcie na 01.01.2015
	AKTYWA			
1.	Inne długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	17 336	(17 336)	-
2.	Udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych	5 409	16 096	21 505
3.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	35	488	523
	Wpływ korekt na sumę aktywów		(752)	
	PASYWA			
1.	Zysk (strata) netto	896	1 429	2 325
2.	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-	(2 664)	-2 664
3.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	592	(592)	-
4.	Rezerwy na świadczenia urlopowe	-	483	483
5.	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	11 184	592	11 776
	Wpływ korekt na sumę pasywów		(752)	

L.p.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	dane z zatwierdzonego sprawozdania za 2014 rok	korekty w 2014	dane po korekcie na 01.01.2015
1.	Koszty sprzedaży	(21 890)	654	(21 236)
2.	Koszty ogólnego zarządu	(4 545)	74	(4 471)
3.	Przychody finansowe	497	1 026	1 523
4.	Podatek dochodowy (odroczone)	(45)	(325)	(370)
	Wpływ korekt na wynik finansowy		1 429	

48. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostki na najwyższym szczeblu Grupy Kapitałowej sporządzone jest przez Nuova Castelli S.p.A. Włochy.

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

Dane porównywalne sprawozdania finansowe North Coast. za okres 01.01.2014 . 31.12.2014 wymagają przekształcenia z tytułu korekt błędów podstawowych w celu zapewnienia porównywalności danych finansowych. Korekty dotyczą zmiany sposobu ujęcia wierzytelności przysługujących Spółce North Coast S.A. od jej spółek zależnych, utworzenia rezerwy na świadczenia urlopowe, ujęcia efektu dyskonta w stosunku do udzielonych pożyczek spółkom zależnym, ujęcia dodatkowych tytułów w kalkulacji podatku odroczonego.

North Coast S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

50. W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, czy taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Nie dotyczy.

51. Połączenie spółek.

Nie dotyczy.

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

Spółka na dzień 31.12.2015 posiada oraz na dzień 31.12.2014 posiada udziały tylko w jednostkach zależnych.

53. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawy prawne nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie korzysta ze zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.