

MAKORA KROŚNIEŃSKA HUTA SZKŁA S.A.

38-204 Tarnowiec  
Tarnowiec 79

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

składające się z :

1. wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
2. bilansu,
3. rachunku zysków i strat,
4. rachunku przepływów pieniężnych,
5. zestawienia zmian w kapitale własnym,
6. dodatkowej informacji i objaśnień.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

1. Sprawozdanie finansowe Makora Krośnieńska Huta Szkła S.A. z siedzibą w Tarnowcu zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

2. Spółka z dniem 26.11.2009 roku została wpisana przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000341291.

Umową Spółki z dnia 18.10.2010 r. nastąpiła zmiana formy prawnej i wyniku ponownej rejestracji z dniem 9.11.2010 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000369826

3. Przedmiotem działalności Spółki jest:

Produkcja szkła gospodarczego - PKD nr 2313Z

Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana - PKD nr 4690Z

4. Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

6. W okresie od 1 stycznia do 9 grudnia 2015 r. skład osobowy Zarządu przedstawiał się następująco:

Jerzy Pruchnicki - Prezes Zarządu,

Piotr Klomfas – Członek Zarządu,

W okresie od 10 grudnia do 31 grudnia 2015 r. skład osobowy Zarządu przedstawiał się następująco:

Piotr Klomfas – Członek Zarządu.

Każdy z członków Zarządu posiada prawo do samodzielnej reprezentacji.

7. W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

8. Spółka nie połączyła się z innym podmiotem, przedstawione sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiłoby połączenie.

9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę, w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

10. W sprawozdaniu finansowym za obecny okres nie występuje konieczność przekształceń w celu zapewnienia porównywalności danych.

11. Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2015 – 31.12.2015 podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

12. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu zostały wycenione według zasad ustalonych w przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości określonej w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo pod datą oddania do użytkowania w koszty, natomiast składniki powyżej wartości 3.500,00 zł amortyzuje się, stosując zasady, metody i stawki wynikające z okresów ekonomicznej użyteczności poszczególnych składników majątku trwałego.

Materiały oraz towary wycenia się w cenach zakupu.

Należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu NBP z ostatniego roboczego dnia poprzedzającego transakcję, natomiast na dzień bilansowy według średniego kursu na ten dzień.

Należności pomniejszają odpisy aktualizujące należności.

Spółka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku wystąpienia istotnych przejściowych różnic.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych tworzony jest według metody pośredniej.

Tarnowiec, 08.02.2016 roku

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**za okres 1.01.2015 – 31.12.2015**  
**sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości**

1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową, rentowność i wynik finansowy Spółki. Zarząd przyjął, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w niezmiennym zakresie i zgodnie z istniejącym stanem prawnym.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała środków trwałych.

Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r. - załącznik nr 1

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada udziały lub akcje.

Udziały w jednostkach powiązanych:

- Huta Szkła Tarnowiec Sp. z o.o. - 100 % udziałów. Spółka nie konsoliduje sprawozdania finansowego Spółki zależnej Huty Szkła Tarnowiec Sp. z o.o. zgodnie z art. 57, pkt 2 ustawy o rachunkowości. Spółka przeznaczona do likwidacji.

Udziały w jednostkach niepowiązanych:

- Torus Investment Sp. z o.o. - 49,5 % udziałów,
- Metanel S.A. - 26,62 % akcji,
- Generator Małych Elektrowni Wodnych Sp. z o.o. - 7 % udziałów,
- Luna Capital LLC – wkład udziałowy o wartości 1.000.000,00 złotych.

4. Wartość gruntów i nieruchomości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie posiada gruntów i nieruchomości.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy Spółka nie miała zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Struktura kapitału podstawowego.

Struktura akcjonariatu posiadającego powyżej 5 % akcji:

INC S.A. – 35,08 %

Robert Ciupka - 14,17 %

7. Propozycja co do sposobu pokrycia straty - z zysku lat przyszłych.

8. Dane o stanie rezerw.

Na dzień bilansowy tj. na 31.12.2015 roku Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Spółka nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy - nie występują istotne różnice przejściowe.

9. Dane o odpisach aktualizujących:

Na dzień bilansowy tj. na 31.12.2015 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności o wartości 880.144,67 zł i dotyczyły:

- należności z tyt. sprzedaży spółki zależnej 850.000,00 zł,
- należności z tyt. dostaw i usług – 30.144,67 zł.

10. Podział zobowiązań i należności długoterminowych według okresu spłaty.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie posiada należności długoterminowych.

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie posiada zobowiązań długoterminowych.

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

Spółka wystawiła weksel in blanco pod zabezpieczenie realizowanych dotacji z PARP.

12. Zobowiązania warunkowe.

Spółka nie posiada na dzień 31.12.2015 roku zobowiązań warunkowych.

13. Struktura przychodów.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych i towarów 183.335,72

a) kraj	183.335,72
b) zagranica	0,00

14. Informacje o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej - nie wystąpiły.

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto.

Wynik brutto -	<b>-1.285.160,97</b>
Przychody bilansowe niepodatkowe -	<b>0,00</b>
Koszty bilansowe niepodatkowe -	<b>1.157.564,15</b>
- wynagrodzenia niewypłacone -	84.207,24
- składki ZUS nie zapłacone -	26.294,35
- korekta kosztów „zatory płatnicze” w CIT	48.175,65
- spisane towary na magazynie -	41.394,83
- odpisy aktualizujące należności -	880.144,67
- naliczone odsetki -	23.407,00
- pozostałe -	53.940,41
Koszty podatkowe niebilansowe -	<b>23.400,00</b>
- wynagrodzenia z 2014 r -	23.400,00
Wynik podatkowy -	<b>-150.996,82</b>

16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

poniesione: 0,00 zł

planowane: nie planuje się.

17. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

W okresie objętym sprawozdaniem w jednostce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

18. Kursy przyjęte do wyceny

Kurs średni EUR NBP z 31.12.2015 - 4,2615

Kurs średni USD NBP z 31.12.2015 - 3,9011

19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych jest tworzony metodą pośrednią.

20. Informacja o zatrudnieniu w Spółce.

Na dzień 31.12.2015 Spółka zatrudniała 1 pracownika.

21. Wynagrodzenie Zarządu.

Jerzy Pruchnicki - 142.703,23 PLN brutto

22. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego jednostkowego - umowne 2.500,00 zł netto.

23. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu.

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie udzieliła pożyczek Członkom Zarządu.

24. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

25. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W okresie objętym sprawozdaniem nie zmieniły się zasady rachunkowości.

Tarnowiec, 08.02.2016 roku