

2015

Zamet Industry

*Sprawozdanie finansowe Zamet Industry S.A.
za okres 01.01.2015 – 31.12.2015
wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta*

Piotrków Trybunalski, dnia 29 kwietnia 2016 r.

SPIS TREŚCI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015.....	7
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015	8
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	12
2. PROFESJONALNY OSĄD I ISTOTNE SZACUNKI.....	13
3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	13
Oświadczenie o zgodności	13
Zmiany zasad rachunkowości	13
4. KOREKTA BŁĘDU	15
Zmiana szacunków	15
Leasing.....	15
Wycena do wartości godziwej	16
Waluty obce	16
a) Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania finansowego	16
b) Transakcje i salda	16
Świadczenia pracownicze	17
Metody wyceny.....	17
Ujmowanie przychodów	18
a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów	18
b) Przychody z tytułu odsetek	18
Kontrakty budowlane.....	19
Ujmowanie kosztów	19
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	19
Przychody i koszty finansowe	19
Koszty odsetek.....	19
Podatki	20
a) Podatek dochodowy bieżący	20
b) Podatek dochodowy odroczony.....	20
c) Inne podatki	21
Rzeczowe aktywa trwale.....	21
Nieruchomości inwestycyjne	22
Wartości niematerialne	22
c) Oprogramowanie komputerów	22
Długoterminowe aktywa finansowe	22

Utrata wartości	22
Zapasy	23
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	23
Instrumenty Finansowe	23
Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy	24
Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe	24
Należności z tytułu dostaw i usług	24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	25
a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	25
b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	25
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	25
Kapitały własne	25
Rezerwy	26
Kredyty bankowe	26
Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe	26
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26
Zysk przypadający na jedną akcję	26
Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności	27
Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę	27
Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych	27
5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	29
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE	30
7. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	31
8. KOSZTY WG RODZAJU	32
9. KOSZTY ZATRUDNIENIA	32
10. ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI	32
11. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	33
12. PRZYCHODY FINANSOWE	33
13. KOSZTY FINANSOWE	34
14. PODATEK DOCHODOWY	34
15. PODATEK ODROZCZONY	35
16. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	36
17. DYWIDENDY	36
18. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	37
19. WARTOŚĆ FIRMY	37

20. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	37
21. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	39
22. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	41
23. JEDNOSTKI ZALEŻNE	42
24. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	42
25. AKTYWA FINANSOWE.....	42
26. ZAPASY	43
27. UMOWY O BUDOWĘ.....	44
28. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	44
29. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE.....	44
30. KREDYTY I POŻYCZKI	47
31. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	48
32. INSTRUMENTY FINANSOWE	54
33. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	57
34. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	57
35. REZERWY	58
36. KAPITAŁ PODSTAWOWY	60
37. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE.....	60
38. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	60
39. KAPITAŁ ZAPASOWY	60
40. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	61
41. KAPITAŁY REZERWOWE	61
42. ZYSKI ZATRZYMANE	61
43. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	61
44. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	63
45. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	63
46. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	66
47. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU, INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM ORAZ NADZORUJĄCYM SPÓŁKĘ W 2015 r. i W 2014 r.	67
48. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	68
49. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH	68

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Za okres	Za okres
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014 (przekształcone)
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		156 321 184,81	168 481 624,15
- od jednostek powiązanych	46	999 258,93	400 539,98
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5, 6	154 785 747,82	166 862 583,00
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5, 6	1 535 436,99	1 619 041,15
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		126 315 228,43	128 040 129,28
- do jednostek powiązanych		712 353,38	287 576,35
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8	124 789 130,82	126 452 273,84
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	1 526 097,61	1 587 855,44
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		30 005 956,38	40 441 494,87
IV. Koszty sprzedaży	8	183 741,64	301 453,40
V. Koszty ogólnego zarządu	8	18 480 941,10	21 307 153,43
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		11 341 273,64	18 832 888,04
VII. Pozostałe przychody operacyjne		3 848 353,19	11 324 278,39
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14 628,63	-
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne	11	3 833 724,56	11 324 278,39
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 640 819,73	3 710 748,42
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	171 142,66
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	283 167,92	1 492 713,04
3. Inne koszty operacyjne	11	2 357 651,81	2 046 892,72
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		12 548 807,10	26 446 418,01
X. Przychody finansowe	12	8 213 606,15	17 069 574,05
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		5 000 000,00	13 000 000,00
- od jednostek powiązanych		5 000 000,00	13 000 000,00
2. Odsetki, w tym:		66 021,83	31 672,47
- od jednostek powiązanych		31 423,24	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		3 147 584,32	4 037 901,58
XI. Koszty finansowe	13	2 126 168,88	5 837 646,60
1. Odsetki, w tym:		1 491 302,80	1 755 961,37
- dla jednostek powiązanych		67 832,20	391 043,89
2. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
4. Inne		634 866,08	4 081 685,23
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		18 636 244,37	37 678 345,46
XVI. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV)		18 636 244,37	37 678 345,46
XVII. Podatek dochodowy		2 817 519,17	3 303 190,77
a) część bieżąca	14	2 635 644,00	3 176 880,00
b) część odroczone	15	181 875,17	126 310,77
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		15 818 725,20	34 375 154,69
XX. Działalność zaniechana		-	-
XXI. Zysk (strata) netto		15 818 725,20	34 375 154,69
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (udziałów)		96 300 000	96 300 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (udział) w zł		0,16	0,36
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		96 300 000	96 300 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł		0,16	0,36

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 (przekształcone)
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto	15 818 725,20	34 375 154,69
Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat:	42 349,16	- 303 181,05
Wycena instrumentów zabezpieczających	52 282,50	- 374 297,14
Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów	- 9 933,34	71 116,09
Inne całkowite dochody niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat	39 705,29	- 17 783,79
Pozostałe dochody-zyski/straty aktuarialne	49 018,80	- 21 954,79
Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów	- 9 313,51	4 171,00
Razem inne całkowite dochody	82 054,45	- 320 964,84
Całkowite dochody ogółem	15 900 779,65	34 054 189,85
Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	15 900 779,65	34 054 189,85
Przypadające udziałowcom niekontrolującym	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (udziałów)	96 300 000	96 300 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (udział) w zł	0,16	0,36
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (udziałów)	96 300 000	96 300 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (udział) w zł	0,16	0,36

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2015r.	67 410 000,00	54 726 438,45	5 290 000,00	-92 858,71	34 273 755,76	161 607 335,50
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	15 818 725,20	15 818 725,20
Inne całkowite dochody	-	-	-	42 349,16	39 705,29	82 054,45
Razem całkowite dochody	-	-	-	42 349,16	15 858 430,49	15 900 779,65
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	34 676 857,19	-	-	- 34 676 857,19	-
Stan na 31 grudnia 2015r.	67 410 000,00	89 403 295,64	5 290 000,00	-50 509,55	15 455 329,06	177 508 115,15

(przekształcone)	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2014r.	67 410 000,00	23 026 718,89	5 290 000,00	210 322,34	31 616 104,42	127 553 145,65
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	34 375 154,69	34 375 154,69
Inne całkowite dochody	-	-	-	-303 181,05	-17 783,79	- 320 964,84
Razem całkowite dochody	-	-	-	-303 181,05	34 357 370,90	34 054 189,85
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	31 699 719,56	-	-	- 31 699 719,56	-
Stan na 31 grudnia 2014r.	67 410 000,00	54 726 438,45	5 290 000,00	-92 858,71	34 273 755,76	161 607 335,50

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Nota	Stan na koniec	Stan na koniec
		okresu 31.12.2015	okresu 31.12.2014 (przekształcone)
		PLN	PLN
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		157 346 747,01	161 264 202,38
1. Wartości niematerialne, w tym:	20	225 071,88	462 861,63
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	21	68 012 067,31	70 777 349,52
2.1. Środki trwałe		67 358 717,00	70 122 196,20
2.2. Środki trwałe w budowie		653 350,31	655 153,32
3. Należności długoterminowe		-	-
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		-	-
4. Inwestycje długoterminowe		85 137 920,40	85 137 920,40
4.1. Nieruchomości	22	27 420,40	27 420,40
4.2. Wartości niematerialne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		85 110 500,00	85 110 500,00
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	23	85 110 500,00	85 110 500,00
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)		-	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	3 971 687,42	4 886 070,83
II. Aktywa obrotowe		98 001 837,11	101 251 506,95
1. Zapasy	26	4 648 012,70	8 063 902,99
2. Należności krótkoterminowe	28, 29	89 789 169,47	89 959 050,44
2.1. Z tytułu leasingu finansowego		-	-
2.2. Z tytułu dostaw i usług		83 404 940,69	85 173 869,02
2.3. Z tytułu podatków, w tym:		5 530 975,53	3 216 040,92
2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	110 737,00
2.4. Pozostałe należności		853 253,25	1 569 140,50
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące jednostek w ramach grupy		-	-
3.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące pozostałych jednostek		-	-
4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu		-	-
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	25	2 879 476,46	-
5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy		2 879 476,46	-
5.2. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące pozostałych jednostek		-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43	679 127,06	3 147 109,24
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	29	6 051,42	81 444,28
8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
8.1. Pochodzące z zakupów od jednostek w ramach grupy		-	-
8.2. Pochodzące z zakupów od pozostałych jednostek		-	-
A k t y w a r a z e m		255 348 584,12	262 515 709,33

P a s y w a	Nota	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014(przekształcone)
I. Kapitał własny		177 508 115,15	161 607 335,50
1. Kapitał zakładowy	36	67 410 000,00	67 410 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-	-
4. Kapitał zapasowy	39	89 403 295,64	54 726 438,45
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	40	-50 509,55	-92 858,71
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	41	5 290 000,00	5 290 000,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek		-	-
a) dodatnie różnice kursowe		-	-
b) ujemne różnice kursowe		-	-
8. Zyski zatrzymane	42	15 455 329,06	34 273 755,76
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
A. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		177 508 115,15	161 607 335,50
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		77 840 468,97	100 908 373,83
1. Rezerwy na zobowiązania		20 951 462,89	24 957 402,95
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	8 510 174,76	9 223 436,15
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	35	6 675 895,57	6 719 717,68
a) długoterminowa		4 923 178,46	5 129 432,86
b) krótkoterminowa		1 752 717,11	1 590 284,82
1.3. Pozostałe rezerwy	35	5 765 392,56	9 014 249,12
a) długoterminowe		4 767 272,22	5 549 195,24
b) krótkoterminowe		998 120,34	3 465 053,88
2. Zobowiązania długoterminowe		6 686 780,48	11 852 500,00
2.1. Kredyty i pożyczki		6 538 500,00	11 768 500,00
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		148 280,48	84 000,00
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	34	50 202 225,60	64 098 470,88
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:		12 395 643,03	12 577 095,36
3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		754 759,88	1 397 492,64
3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		11 640 883,15	11 179 602,72
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy		7 182 670,23	21 696 071,83
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 800 551,91	1 925 719,71
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:		3 463 502,41	2 418 893,54
3.4.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-102 081,00	-
3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	33	212 583,67	198 768,87
3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	30	20 628 425,36	22 714 452,15
3.7. Inne		4 518 848,99	2 567 469,42
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)		-	-
III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-
P a s y w a r a z e m		255 348 584,12	262 515 709,33
w tym:			
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania -razem		24 887 405,92	31 754 564,25
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy na zobowiązania -razem		52 953 063,05	69 153 809,58

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDNIA 2015

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015		Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 (przekształcone)	
		PLN		PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)		18 636 244,37		37 678 345,46
II. Korekty razem	43	- 11 241 588,10		- 18 798 391,46
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia		-		-
2. Amortyzacja	20, 21	8 120 419,04		7 890 863,81
w tym odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		-		-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		137 298,75		-120 330,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		- 3 633 236,94		- 11 245 068,45
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		799 114,13		- 3 539 439,23
6. Zmiana stanu rezerw		- 3 273 869,36		- 1 349 638,70
7. Zmiana stanu zapasów		3 415 890,29		- 1 615 375,28
8. Zmiana stanu należności		-418 059,46		-14 994 314,05
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek ikredytów		- 13 764 055,40		10 339 997,47
10. Podatek dochodowy zapłacony		- 2 782 974,00		- 3 757 149,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		75 830,40		-86 973,19
12. Inne korekty		82 054,45		-320 964,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		7 394 656,27		18 879 954,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy		5 088 801,43		13 116 820,68
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	58 211,38		116 820,68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-		-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		5 030 590,05		13 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych		5 030 590,05		13 000 000,00
- zbycie aktywów finansowych		-		-
- dywidendy i udziały w zyskach		5 000 000,00		13 000 000,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych		-		-
- odsetki		30 590,05		-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-		-
b) w pozostałych jednostkach		-		-
- zbycie aktywów finansowych		-		-
- dywidendy i udziały w zyskach		-		-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych		-		-
- odsetki		-		-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-		-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-		-
II. Wydatki		13 770 948,51		29 921 397,73
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	2 823 177,31		3 278 197,73
2. Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa		-		26 643 200,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		10 947 771,20		-
a) w jednostkach powiązanych		10 947 771,20		-
- nabycie aktywów finansowych		-		-
- udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe		10 947 771,20		-
b) w pozostałych jednostkach		-		-
- nabycie aktywów finansowych		-		-
- udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe		-		-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości		-		-
5. Inne wydatki inwestycyjne		-		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 8 682 147,08		- 16 804 577,05

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 870 292,97	57 388 301,50
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki, w tym:	9 870 292,97	57 388 301,50
pożyczki zaciągnięte od jednostek powiązanych	8 906 841,95	36 468 301,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	11 050 784,34	57 845 632,24
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, w tym:	9 205 012,75	55 807 815,58
spłata pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych	3 975 013,75	40 271 691,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	398 107,46	323 800,00
8. Odsetki, w tym:	1 447 664,13	1 714 016,66
odsetki zapłacone jednostkom powiązanym	117 310,01	350 130,00
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 180 491,37	-457 330,74
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 2 467 982,18	1 618 046,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 2 467 982,18	1 618 046,21
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 147 109,24	1 529 063,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	679 127,06	3 147 109,24

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 29 kwietnia 2016 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Tomasz Jakubowski - Prezes Zarządu

.....

Jan Szymik - Wiceprezes Zarządu

.....

Piotrków Tryb, dnia 29 kwietnia 2016 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015**1. INFORMACJE OGÓLNE****I. Dane Spółki:**

Nazwa: ZAMET INDUSTRY S.A.

Siedziba: ul. Romana Dmowskiego 38B, 97-300 Piotrków Trybunalski

Podstawowy przedmiot działalności:

- Produkcja konstrukcji metalowych i ich części (PKD 2511Z)
- Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych (PKD 2529Z)
- Kucie, prasowanie, wytaczanie i walcowanie metali (PKD 2550Z)
- Obróbka metali i nakładanie powłok na metale (PKD 2561Z)
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych (PKD 2562Z)
- Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia (PKD 2899 Z)

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego : KRS: 0000340251

II. Czas trwania Jednostki : Nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015 –31.12.2015.

1. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12. 2015 r.:

Zarząd:

Tomasz Jakubowski	Prezes Zarządu
Jan Szymik	Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 20.05.2015 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały dotyczące zmian w składzie Zarządu Spółki:

- powołanie do składu zarządu pana Tomasza Jakubowskiego i powierzenie mu funkcji Prezesa Zarządu
- zmiana pełnionej funkcji przez pana Jana Szymika i powierzenie mu funkcji Wiceprezesa Zarządu
- odwołanie ze składu Zarządu pana Jarosława Dziwisza.

W dniu 03.06.2015 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o odwołaniu ze składu Zarządu pana Arkadiusza Nowakowskiego
Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza:

- Tomasz Domogała
- Beata Zawiszowska
- Czesław Kisiel
- Jacek Osowski
- Wojciech Gelner

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie 2015 r. i po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

IV. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada oddziałów stanowiących samodzielne jednostki.

W ramach spółki funkcjonują dwa zakłady produkcyjne:

- zakład w Piotrkowie Trybunalskim, przy ul. R. Dmowskiego 38B;
- zakład w Chojnicach, przy ul. Przemysłowej 4

V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

VI. Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 –31.12.2015, które dnia 29 kwietnia 2016 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji.

2. PROFESJONALNY OSĄD I ISTOTNE SZACUNKI

Spółka dokonuje szacunków, osądów i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne, plany na przyszłość oraz inne istotne czynniki. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych szacunków. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych

Szacunki i osądy zostały dokonane w następujących obszarach:

- utrata wartości aktywów trwałych - Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.
- stawki amortyzacyjne - wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.
- rezerwy na świadczenia pracownicze oraz inne rezerwy – szczegóły zostały omówione w omówione w polityce rachunkowości pkt 6 oraz w nocie 35
- podatek odroczony – szczegóły omówiono w nocie 15
- wycena kontraktów długoterminowych w zakresie oceny stopnia zaawansowania kontraktów oraz wyniku na kontraktach-szczegóły zostały omówione w polityce rachunkowości oraz w nocie 27

3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF różnią się od MSSF UE.

Spółka skorzystała z możliwości, występującej w przypadku stosowania MSSF UE, zastosowania KIMSF 21 dopiero od okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku, natomiast zmian do MSR 19 oraz Zmian wynikających z przeglądu MSSF – Cykl 2010-2012 od okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”).

Sposoby szacunków nie odbiegały od sposobów przyjętych w poprzednich okresach.

W Spółce nie występuje sezonowość i cykliczność działalności.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Jednostkę przedstawione zostały poniżej.

Zmiany zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2015 roku:

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2015

- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze (opublikowano dnia 21 listopada 2013 roku) – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 (opublikowano dnia 12 grudnia 2013 roku) – niektóre ze zmian mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później, a niektóre prospektywnie dla transakcji mających miejsce dnia 1 lipca 2014 roku lub później, w UE mające zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lutego 2015 roku lub później,
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności (opublikowano dnia 6 maja 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji (opublikowano dnia 12 maja 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne (opublikowano dnia 30 czerwca 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym (opublikowano dnia 12 sierpnia 2014 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 (opublikowano dnia 25 września 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia (opublikowano dnia 18 grudnia 2014 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - nie podjęto decyzji odnośnie terminu, w którym EFRAG przeprowadzi poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Ujawnienie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia powyższych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

W związku z istnieniem w Spółce ryzyka kursowego, w dniu 24.05.2012 r. Zarząd podjął uchwałę o wprowadzeniu rachunkowości zabezpieczeń. Walutą funkcjonalną Spółki ZAMET INDUSTRY S.A. jest PLN. Spółka realizuje część sprzedaży swoich produktów w walutach obcych, w tym w EUR, NOK i GBP, przez co jest narażona na ryzyko kursowe. Zgodnie z polityką zabezpieczeń przyjętą przez Spółkę zabezpieczeniu podlega określona część oczekiwanych przepływów z tytułu realizowanego kontraktu na dostawę maszyn/urządzeń. Instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty walutowe forward, w których Spółka zobowiązuje się sprzedać walutę po cenie terminowej określonej w transakcji zawartej z bankiem. Efektywność zabezpieczenia jest weryfikowana poprzez zastosowanie prospektywnych i retrospektywnych testów efektywności.

Sprzedaż realizowana przez Spółkę w walutach, podlegająca rachunkowości zabezpieczeń, odbywa się w oparciu o kontrakty podpisywane z odbiorcami Spółki na dostawy maszyn/urządzeń. Strategia zabezpieczeń Spółki polega na zabezpieczaniu ryzyka kursowego związanego z wysoce prawdopodobnymi przewidywanymi lub zakontraktowanymi przepływami pieniężnymi, jak również z przepływami pieniężnymi wynikającymi z pozycji pieniężnych denominowanych w walutach obcych. Zgodnie z polityką Spółki zabezpieczeniu podlega ryzyko zmiany w kursach forward. Zabezpieczeniu podlega ustalona indywidualnie dla każdego planowanego lub zawartego kontraktu część planowanych wpływów ze sprzedaży w

walucie. Kwota i termin planowanych całkowitych wpływów ze sprzedaży określone są na podstawie danych zawartych w negocjowanym lub podpisanym kontrakcie. Część wpływów podlegająca zabezpieczeniu jest ustalana poprzez odjęcie od całkowitych planowanych wpływów przewidywanych wpływów w walucie obcej (część zabezpieczana w sposób naturalny).

4. KOREKTA BŁĘDU

Sporządzając sprawozdanie Spółka dokonała zmiany ujęcia wyceny IRS, która ujmowana była w kapitałach z aktualizacji wyceny, a winna być ujęta w rachunku zysków i strat

W wyniku przeprowadzonej analizy Spółka dokonała retrospektywnej korekty błędu i przekształciła dane porównawcze.

Wpływ zmian na poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z całkowitych dochodów został przedstawiony w poniższych tabelach.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane zatwierdzone za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.	korekty	Dane porównywalne za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.
XI. Koszty finansowe	5 465 174,38	372 472,22	5 837 646,60
4. Inne	3 709 213,01	372 472,22	4 081 685,23
XVII. Podatek dochodowy	3 373 960,49	-70 769,72	3 303 190,77
a) część bieżąca	3 176 880,00	-	3 176 880,00
b) część odroczone	197 080,49	-70 769,72	126 310,77
XXI. Zysk netto, w tym przypadający:	34 676 857,19	-301 702,50	34 375 154,69
XXII. akcjonariuszom podmiotu dominującego	34 676 857,19	-301 702,50	34 375 154,69

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Dane zatwierdzone za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.	korekty	Dane porównywalne za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.
Zysk (strata) netto	34 676 857,19	-301 702,50	34 375 154,69
Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat:	- 604 883,55	301 702,50	-303 181,05
Wycena instrumentów zabezpieczających	- 746 769,36	372 472,22	-374 297,14
Podatek dochodowy	141 885,81	-70 769,72	71 116,09
Razem inne całkowite dochody	- 622 667,34	301 702,50	-320 964,84

Całkowite dochody ogółem	34 054 189,85	-	34 054 189,85
---------------------------------	----------------------	----------	----------------------

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Dane zatwierdzone Stan na 31.12.2014	korekty	Dane porównywalne Stan na 31.12.2014
I. Kapitał własny	161 607 335,50	-	161 607 335,50
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	- 436 931,62	344 072,91	-92 858,71
8. Zyski zatrzymane	34 617 828,67	-344 072,91	34 273 755,76
A. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	161 607 335,50	-	161 607 335,50

Zmiana szacunków

Przeliczanie aktywów i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej

Zarząd Jednostki podjął decyzję, że od 2015 roku Spółka zmienia zasady przeliczania na dzień bilansowy, transakcji w walutach obcych. Przed zmianą polityki pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty, na dzień bilansowy przeliczane były na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) tzn. po kursie banku wiodącego dla Spółki z pierwszego notowania z dnia bilansowego. Obecnie pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty, na dzień bilansowy przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zdaniem Zarządu średni kurs NBP najlepiej odzwierciedla pochodzenie kursu, po którym realizowane będą przepływy pieniężne w przyszłości.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingu finansowego, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Jednostki i amortyzowane przez

okresy takie jak dla własnych środków trwałych. Wyceniane są w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu w sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe Spółka dzieli na część odsetkową oraz część kapitałową, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Część odsetkowa odnoszona jest do rachunku zysków i strat.

Wycena do wartości godziwej

Spółka wycenia instrumenty finansowe takie jak instrumenty dostępne do sprzedaży oraz instrumenty pochodne w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Ponadto, wartość godziwa instrumentów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu zostały ujawnione w nocie 32.

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny, jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Spółki.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym.

Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

Spółka stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- Poziom 1 – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- Poziom 3 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym Spółka ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując się istotnością danych wejściowych z najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości dotyczących wyceny do wartości godziwej.

Zarząd określa zasady i procedury dotyczące zarówno systematycznego wyceniania do wartości godziwej np. nieruchomości inwestycyjnych oraz nienotowanych aktywów finansowych, jak i wycen jednorazowych np. w przypadku aktywów przeznaczonych do sprzedaży w działalności zaniechanej.

Na potrzeby ujawnienia wyników wyceny do wartości godziwej Spółka ustaliła klasy aktywów i zobowiązań na podstawie rodzaju, cech i ryzyka związanego z poszczególnymi składnikami aktywów i zobowiązań oraz poziom w hierarchii wartości godziwej, jak opisano powyżej.

Waluty obce

a) Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało przedstawione w PLN, które są również walutą funkcjonalną. Walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest PLN.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające z przeliczenia aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowanych w wartości godziwej są ujmowane zgodnie z ujęciem zysku lub straty z

tytułu zmiany wartości godziwej (czyli odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w zysku lub stracie w zależności od tego gdzie ujmowana jest zmiana wartości godziwej).

Przyjęte kursy do wyceny bilansowej

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do wyceny należności i środków pieniężnych	31.12.2015	31.12.2014
USD	3,9011	3,3381
EUR	4,2615	4,0488
GBP	5,7862	5,2005
NOK	0,4431	0,4504

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu przyjęty do wyceny zobowiązań	31.12.2015	31.12.2014
USD	3,9011	3,6717
EUR	4,2615	4,4705
GBP	5,7862	5,7204
NOK	0,4431	-

Świadczenia pracownicze

W Jednostce definicję świadczeń pracowniczych spełniają:

- wynagrodzenie za pracę wraz z obowiązkowymi narzutami,
- urlopy wypoczynkowe,
- płatne zwolnienia chorobowe,
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy,
- nagrody z tytułu jubileuszu pracy
- odprawy emerytalne

Wynagrodzenia za pracę z narzutami Jednostka uznaje za koszt okresu, w którym pracownik świadczy wynagradzaną pracę.

Urlopy wypoczynkowe stanowią krótkoterminową płatną nieobecność.

Płatne zwolnienia chorobowe Jednostka zalicza do niekumulowanych płatnych nieobecności. Koszty tego rodzaju Jednostka ujmuje z chwilą wystąpienia nieobecności.

Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe – Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy m.in. od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Zgodnie z MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Metody wyceny

Jednostka na dzień bilansowy dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych metodami aktuarialnymi. Na informacje dotyczące programu świadczeń pracowniczych składały się:

- wyciągi z obowiązującego Układu Zbiorowego Pracy,
- dane o strukturze zatrudnionych pracowników wg wieku, płci, stażu pracy
- dane o odejściach pracowników wg wieku i płci

Jednostka dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych oddzielnie dla zakładu w Piotrkowie Tryb. i zakładu w Chojnicach.

a) Struktura zatrudnienia wg płci i średni wiek

Dane dotyczące zakładu w Piotrkowie Tryb. obejmują 443 pracowników

Strukturę zaprezentowano poniżej

Wyszczególnienie	Dzień bilansowy 31 grudzień 2015
Podstawowe dane statystyczne o pracownikach	
Liczba zatrudnionych, w tym:	443
- kobiet	49
- mężczyzn	394
Średni wiek(w latach)	46 lat
Średnie wynagrodzenie (brutto)	3 794,74

Dane dotyczące zakładu w Chojnicach obejmują 345 pracowników

Strukturę zaprezentowano poniżej

Wyszczególnienie	Dzień bilansowy 31 grudnia 2015
Podstawowe dane statystyczne o pracownikach	
Liczba zatrudnionych, w tym:	345
- kobiet	25
- mężczyzn	320
Średni wiek(w latach)	45 lat
Średnie wynagrodzenie (brutto)	3 253,80

b) Założenia techniczne oraz zasady wyliczeń

Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników
- stopa procentowa
- stopa wzrostu płac

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników. Zastosowano współczynniki zależne od wieku w sposób następujący:

Dla osób w wieku do 40 lat – 5%

Dla osób w wieku od 41 do 45 lat – 4%

Dla osób w wieku od 46 do 50 lat – 3%

Dla osób w wieku powyżej 50 lat – 1%

Zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy pracownicy Spółki mają prawo do nagród jubileuszowych po przepracowaniu określonej liczby lat oraz do odpraw emerytalnych w momencie przechodzenia na emeryturę.

Wysokość nagrody jubileuszowej uzależniona jest od stażu pracy i miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego pracownika.

Kalkulacja rezerwy została poczyniona dla osób zatrudnionych na dzień 31.12.2015 i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości. Wyliczenia polegają na wyznaczeniu obecnej (zdyskontowanej) wartości nagrody jubileuszowej lub odprawy emerytalnej, do której pracownik nabył prawo wg stanu na dzień kalkulacji proporcjonalnie do ilorazu stażu pracownika w momencie kalkulacji w stosunku do stażu w momencie wypłaty nagrody lub świadczenia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarium. Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 2,9% , długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 0,5% Informacje demograficzne przyjęto zgodnie z tablicami Trwania Życia publikowanymi przez GUS.

Ujmowanie przychodów

Z przychodem ze sprzedaży mamy do czynienia gdy zostały spełnione następujące warunki:

- Jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do wytworzonych dóbr ,
- Jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi dobrami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec dóbr, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione i te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Momentem sprzedaży jest:

- w przypadku usługi – jej wykonanie i odbiór,
- w przypadku wyrobu gotowego, towaru, materiału, ich przekazanie do odbiorcy.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągłości należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług, rabatów i innych podatków związanych ze sprzedażą. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy. W pozycji tej ujmowane są również przychody rozpoznane zgodnie z MSR 11 – kontrakty budowlane (patrz nota 5)

b) Przychody z tytułu odsetek

Wartość godziwą zapłaty ustala się dyskontując wszystkie przyszłe wpływy w oparciu o kalkulacyjną stopę procentową. Różnicę między wartością godziwą i nominalną wartością zapłaty określa się jako przychody z tytułu odsetek, które ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Kontrakty budowlane

Przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych rozpoznaje się zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości Jednostki przedstawionymi poniżej.

Spółka realizuje zlecenia produkcyjne, których technologiczny czas realizacji nie przekracza 6 miesięcy. Zlecenia otwarte, których zaawansowanie prac i wielkość poniesionych kosztów jest istotna, Spółka wycenia i prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z zastosowaniem zasad obowiązujących dla ujmowania kontraktów długoterminowych.

Przychody z umów obejmują: początkową kwotę przychodów ustaloną w umowie oraz zmiany dokonywane w trakcie wykonywania umowy, roszczenia oraz premie w takim zakresie w jakim istnieje prawdopodobieństwo, że przyniosą przychód oraz jeżeli jest możliwe wiarygodne ustalenie ich wartości.

Koszty umów zawierają: koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnej umowy, inne koszty którymi można zgodnie z warunkami umowy obciążyć zamawiającego.

Jednostka ujmuje przychody i koszty związane z umową o budowę, jeżeli:

- wynik umowy można wiarygodnie oszacować,
- cykl realizacji umowy rozpoczyna się i kończy w innym okresie sprawozdawczym
- pominięcie ujęcia przychodów i kosztów umowy o usługę budowlaną istotnie zmniejszyłoby sprawozdanie finansowe.

Stan zaawansowania realizacji umowy mierzony jest jako proporcja kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do dnia bilansowego w stosunku do szacowanych kosztów łącznych.

Przychody i koszty z umowy o usługę budowlaną ujmowane są w rachunku zysków i strat proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji umowy.

Dla umów wykazujących niski stan zaawansowania, Spółka nie może wiarygodnie oszacować wyniku umów dlatego też przychody ujmuje tylko do wysokości poniesionych kosztów umów oraz koszty umów ujmuje jako koszty okresu, w którym zostały poniesione. Spółka umowy będące we wczesnym stanie zaawansowania rozpoznaje metodą zysku zerowego.

Stan zaawansowania realizacji umowy uznaje się za wczesny, dopóki wszystkie z poniższych nośników kosztów osiągną wartość 1% planowanych wielkości:

- wartość poniesionych kosztów zużycia materiałów
- ilość przepracowanych roboczogodzin.

Zgodnie z tą metodą przychody z tytułu umowy są zestawiane z kosztami umowy poniesionymi do określonego momentu zaawansowania realizacji umowy. Przychody ujmowane są w rachunku zysków i strat jako przychody w okresie, w którym wykonane zostały określone prace wynikające z umowy. Koszty umowy są ujmowane w rachunku zysków i strat jako koszty tego okresu, w którym wykonane zostały prace, do których koszty te się odnoszą. Każdą przewidywaną nadwyżkę łącznych kosztów umowy nad łącznymi przychodami z tytułu umowy Spółka ujmuje jako koszt.

Jeżeli Jednostka nie jest w stanie w wiarygodny sposób oszacować wyniku umowy to przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Koszty umowy ujmuje się jako koszty tego okresu, w którym zostały poniesione. Przewidywaną stratę z tytułu umowy o usługę budowlaną niezwłocznie ujmuje się jako koszt.

Kontrakty długoterminowe Spółka prezentuje w pozycji należności z tytułu dostaw i usług.

Dane dotyczące kontraktów długoterminowych przedstawiono w nocie 27

Ujmowanie kosztów

➤ Koszt uzyskania przychodów ze sprzedaży

Koszty te obejmują koszt wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, czyli wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Jednostki z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Koszty są ujęte w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w działalności podstawowej w układzie rodzajowym, w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu funkcjonalnego (kalkulacyjnego) tych kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy (np.: odszkodowania, reklamacje, naprawy gwarancyjne)

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują m. in. odsetki od kredytów i pożyczek, różnice kursowe, prowizje itp.

Koszty odsetek

Zgodnie z MSR 23:

- Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów,

- Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

W zakresie, w jakim środki pożyczają się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów, ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego jako części ceny nabycia lub kosztu wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów rozpoczyna się, gdy:

- ponoszone są nakłady na ten składnik aktywów,
- ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego oraz
- działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są w toku.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Poza tym aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zaprzestaje się wówczas, gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania dostosowywanego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są zakończone. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. W 2015 r. Spółka nie aktywowała kosztów finansowania zewnętrznego.

Podatki

Jednostka księguje skutki podatkowe transakcji w taki sam sposób, w jaki księguje same transakcje lub inne zdarzenia. Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

a) Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Bieżący podatek za bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

b) Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości z różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

➤ Rezerwa na podatek odroczony

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym

➤ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym oraz niewykorzystanych strat podatkowych ujmuje się aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te są ujmowane w wysokości, do której jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które wg przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. Zestawienie utworzonych rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego zaprezentowano w nocie 14. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego wyceniono stosując stawkę podatkową w wysokości 19%. Obliczenia bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych na 31 grudnia 2015 r. przedstawia nota 13.

c) Inne podatki

Przychody, koszty i aktywa są pomniejszone o wartość podatku od towarów i usług, podatku od czynności cywilno-prawnych i innych podatków od sprzedaży (np. podatek akcyzowy).

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmują się w wartości bilansowej składnika aktywów lub wykazuje jako oddzielny składnik aktywów tylko wówczas, gdy prawdopodobne jest, że Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów, a cenę nabycia danej pozycji można zmierzyć w sposób wiarygodny.

Spółka wycenia środki trwałe na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i wytworzeniem oraz dostosowaniem składnika majątku do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania takie jak koszty konserwacji i napraw bieżących obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Remonty kapitalne Spółka ujmuje jako zwiększenie wartości remontowanego środka trwałego. Wartości te podlegają amortyzacji wg odrębnych stawek wynikających z przewidywanego okresu jaki upłynie do kolejnego remontu kapitalnego.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie i modernizację.

Przejęte przez Spółkę w wyniku podziału FMG „PIOMA” S.A. (spółka dzielona) przez wydzielenie części majątku spółki dzielonej, środki trwałe podlegały wycenie na dzień 01.01.2004 roku według wartości rynkowej określonej przez rzeczoznawcę.

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów. Ze względu na brak przesłanek wskazujących na cofnięcie lub brak możliwości odnowienia prawa wieczystego użytkowania działek gruntów położonych głównie na terenie Spółki, podjęto decyzję o zakwalifikowaniu ww. prawa jako składnika rzeczowych aktywów trwałych nie podlegających amortyzacji, tak jak w przypadku gruntów. Prawo wieczystego użytkowania gruntów ujęto w księgach w wartości godziwej, ustalonej na podstawie wyceny rynkowej dokonanej przez rzeczoznawcę. Spółka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy zastosowaniu następujących stawek:

GRUPA	Tytuł	Stopa amortyzacji rocznej
0	grunty i prawo wieczystego użytkowania	-
I	budynki i lokale	2,78-14,29%
II	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2,50-14,29%
III	kotły i maszyny energetyczne	-
IV	maszyny i urządzenia ogólne	3,00-20,00%
V	maszyny i urządzenia specjalne	5,00-25,00%
VI	urządzenia techniczne	2,70-25,00%
VII	środki transportu	4,00-25,00%
VIII	narzędzia, przyrządy, wyposażenie	3,00-25,00%

Amortyzacja rozpoczyna się w momencie dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania. Pojedyncze środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3,5 tys. zł, które nie stanowią części większego składnika aktywów, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Jednostka przy określeniu wartości danego składnika aktywów podlegającej amortyzacji nie uwzględnia wartości końcowej. Wartość końcowa maszyn i urządzeń przeznaczonych do produkcji zgodnie z opinią służb technicznych jest nieznacząca i w związku z tym nieistotna.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Jednostki. Aktywa używane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, z wyjątkiem samochodów dla których Spółka przyjmuje, że okres użyteczności odpowiada okresowi leasingu ze względu na przeznaczenie - intensywne eksploatacja przez służby marketingowe.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego określają służby techniczne na podstawie posiadanego doświadczenia i informacji z rynku.

Na dzień bilansowy służby techniczne spółki dokonują analizy i weryfikacji ekonomicznego okresu użytkowania rzeczowych aktywów trwałych. W razie istotnych zmian służby techniczne spółki określają prawidłowy, zgodny ze stanem technicznym i możliwością wykorzystania okres amortyzacji. Na dzień 31.12.2015 r. dokonano analizy i weryfikacji ekonomicznego okresu użytkowania rzeczowych aktywów trwałych.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomość inwestycyjną ujmuje się w aktywach tylko wtedy, gdy:

- uzyskanie przez jednostkę przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z tą nieruchomością jest prawdopodobne oraz
- można wiarygodnie wycenić jej cenę nabycia lub koszt wytworzenia

Nieruchomość inwestycyjną początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy początkowej wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji.

Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne wyceniane są zgodnie z wymogami MSR 16 określonymi dla modelu opartego na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tj. po pomniejszeniu o umorzenie oraz odpisy aktualizujące wartość poza nieruchomościami spełniającymi kryteria zaklasyfikowania ich jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

Przeniesienia poszczególnych nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania – par. 57 MSR 40

Nieruchomość inwestycyjną usuwa się z ksiąg w momencie jej zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

Zyski lub straty wynikające z wycofania z użytkowania lub zbycia nieruchomości inwestycyjnej ustala się jako różnicę między przychodami netto ze zbycia a wartością bilansową danego składnika aktywów oraz ujmuje w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano likwidacji lub sprzedaży.

Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych Jednostka ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

Tytuł	Stopa amortyzacji rocznej
oprogramowanie komputerowe	20-50%

Jednostka nie zalicza do wartości niematerialnych składników, których wartość początkowa nie przekracza 3, 5 tys. zł. Wydatki na ich nabycie Spółka całkowicie odnosi w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.

c) Oprogramowanie komputerów

Oprogramowania oraz nabyte licencje na oprogramowanie komputerowe kapitalizuje się na podstawie kosztów poniesionych w celu nabycia i doprowadzenia określonego oprogramowania do użytkowania.

Długoterminowe aktywa finansowe

Jednostka, zgodnie z MSR 27 § 37 lit.a) inwestycje w jednostkach zależnych, jednostkach współkontrolowanych, jednostkach stowarzyszonych, nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (bądź nie wchodzące w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczone do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5, ujmuje w cenie nabycia.

Jednostki zależne to takie, w których Spółka ma prawo kierować polityką finansową i operacyjną.

Odpis z tytułu utraty wartości jednostek zależnych jest ujmowany wtedy gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z posiadanymi udziałami. Odpisy ujmowane są w wyniku finansowym.

Utrata wartości

Na dzień bilansowy Jednostka dokonuje analizy w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości składników aktywów. Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości któregoś ze składników aktywów, Spółka analizuje:

- przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł finansowania, np.:
 - utrata wartości rynkowej danego składnika aktywów odnotowana w ciągu okresu jest znacznie większa od utraty, której można było się spodziewać w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania,
 - w ciągu roku nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla Spółki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym, prawnym w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność,
 - wartość bilansowa aktywów netto spółki sporządzającej sprawozdanie jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji.
- Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji, np.:

- o dostępne są dowody, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie,
- o dostępne są dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej świadczące o tym, że ekonomiczne wyniki uzyskiwane przez dany składnik aktywów są lub w przyszłości będą gorsze od oczekiwanych.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. Dla potrzeb oceny utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, dla którego występują możliwe do zidentyfikowania przepływy pieniężne. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zapasy

Zgodnie z przepisami zawartymi w MSR 2 zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Na koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, cła, pozostałych podatków, kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług.

Materiały - Jednostka stosuje do wyceny zapasów materiałów cenę nabycia. Jedynie w przypadkach, gdy nie jest możliwe przyporządkowanie kosztów transportu materiałów, zapas materiałów wycenia się w wartości nie uwzględniającej kosztów transportu. Spółka biorąc pod uwagę kryterium istotności rozlicza je proporcjonalnie do zużytych materiałów na poszczególnych zleceniach produkcji w toku i na zapas.

Wyroby gotowe i produkcja w toku - Zapasy wyrobów gotowych i w uzasadnionych przypadkach zapasy produkcji w toku wycenia się w koszcie wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto. Na koszt wytworzenia zapasów robót w toku i wyrobów gotowych składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji, takie jak robocizna bezpośrednia oraz systematycznie rozłożone, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji, poniesione przy przetwarzaniu materiałów w wyroby gotowe. Dla celów przypisania stałych pośrednich kosztów produkcji do kosztów przetworzenia zapasów przyjmuje się normalną zdolność produkcyjną urządzeń produkcyjnych, rozumianą jako produkcję na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów, w typowych okolicznościach, z uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanych remontów.

Rozchody zapasów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Jednostka stosuje tę samą metodę ustalania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w przypadku zapasów mających ten sam charakter i przeznaczenie. W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

Spółka na dzień bilansowy dokonuje analizy przydatności zapasów zalegających powyżej jednego roku i w przypadku utraty wartości dokonuje odpisu aktualizującego.

Utrata wartości zapasów następuje wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, iż posiadane materiały lub wyroby gotowe nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych ze względu na skutek:

- zepsucia, uszkodzenia
- całkowitej lub częściowej utraty przydatności,
- spadku cen sprzedaży.

Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdanie z sytuacji finansowej Jednostki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Jako instrument finansowy Jednostka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39, Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- instrumenty przeznaczone do obrotu – składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej,
- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności – aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Jednostka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych ,
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - to aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także nie będące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,
- pożyczki i należności – aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,

Nie później niż na dzień zawarcia kontraktu Jednostka zobowiązana jest do wprowadzenia do ksiąg rachunkowych emitowanego lub wystawionego instrumentu, a także możliwych do wyróżnienia wskaźników tego instrumentu odpowiednio zakwalifikowanych do kapitałów własnych jako instrumenty kapitałowe, zobowiązań krótkoterminowych lub długoterminowych również wtedy, gdy składnik mający charakter zobowiązania nie jest instrumentem finansowym. Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy (zobowiązania) lub kapitał z aktualizacji wyceny (instrumenty kapitałowe).

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Jednostka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych za wyjątkiem instrumentów przeznaczonych do obrotu.

Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Jednostka wycenia według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

- aktywa utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne oraz
- pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu,

Wycena może odbywać się także :

- w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący,
- w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności/wymagalności,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią zabezpieczeń ujmują się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Jednostka ujmuje w kapitałach .

Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe

Instrument kapitałowy jest to każda umowa, która stwierdza prawo do rezydualnego udziału w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań.

Zgodnie z MSR 27 Spółka inwestycje w jednostkach zależnych , jednostkach współkontrolowanych, jednostkach stowarzyszonych , nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (bądź nie wchodzące w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 , ujmują w cenie nabycia.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej.

Po początkowym ujęciu nie zrealizowane zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży ujmują się w kapitale własnym. W przypadku sprzedaży lub utraty wartości instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży skumulowane korekty wartości godziwej ujmują się w wartości zysków i strat.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży nie posiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku, których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona wycenia się według kosztu (ceny nabycia).

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług ujmują się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o utworzone w okresie późniejszym odpisy aktualizujące wartość z tytułu utraty wartości. Odpis aktualizujący wartość z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową i bieżącą wartością oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmują się w rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług korzysta Spółka. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** – obejmują koszty operacyjne dotyczące okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, nie podlegających rozliczeniu w czasie.

Do typowych rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów operacyjnych zalicza się w szczególności:

- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty związane z ponoszonymi z góry opłatami, takimi jak: czynsze, wieczyste użytkowanie itp.

Przy rozliczaniu kosztów przyszłych okresów, których czas odpisywania nie jest jednoznacznie ustalony, Jednostka uwzględni zasadę ostrożnej wyceny i nie wydłuża nadmiernie okresu rozliczenia, aby nie spowodować nieuzasadnionego aktywowania kosztów.

b) **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** – dotyczą kosztów o charakterze rezerw utworzonych na koszty jeszcze nie poniesione, ale przypadające na dany rok obrotowy zgodnie z zasadą współmierności.

W praktyce mogą to być przede wszystkim rezerwy na:

- koszty stanowiące ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez spółkę, lecz jeszcze nie będące zobowiązaniem,
- prawdopodobne koszty, których kwota lub data powstania zobowiązania z ich tytułu nie są jeszcze znane (rezerwy na przewidywane koszty).

Przy tworzeniu rezerw na prawdopodobne koszty Spółka kieruje się zasadą istotności. Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują zwłaszcza rezerwy na przewidywane koszty:

- opłat licencyjnych.
- opłat z tytułu ochrony środowiska.
- nie zafakturowanych usług na dostawę mediów (energia elektryczna, gaz ziemny, energia cieplna itp.).
- na badanie sprawozdania finansowego.
- do zafakturowanej sprzedaży w danym miesiącu .

Rozliczenia międzyokresowe bierne Spółka prezentuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji rezerw

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały własne

Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami prawa oraz umową Spółki. Na kapitały własne składają się m.in.:

- Kapitał zakładowy
- Akcje własne
- Kapitał zapasowy
- Kapitał z aktualizacji wyceny
- Zysk (strata) z lat ubiegłych

➤ Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej udziałów wyemitowanych zgodnie z umową spółki i zarejestrowanych w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS). Podstawową zasadą dokonywania jakichkolwiek zmian w kapitale zakładowym jest to, by wszystkie operacje powodujące ustalenie, zwiększenie lub zmniejszenie tego kapitału zostały poprzedzone uzyskaniem wypisu z rejestru sądowego, potwierdzającego rejestrację zmian i aktualnej wysokości kapitału. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze zmiany umowy spółki i w drodze emisji nowych udziałów lub podwyższenia wartości nominalnej udziałów dotychczasowych, natomiast obniżenie może nastąpić w drodze zmiany umowy spółki, przez zmniejszenie wartości nominalnej udziałów, połączenie udziałów lub umorzenie części udziałów.

➤ Akcje własne

W pozycji Akcje własne Spółka prezentuje akcje nabyte w celu umorzenia w wartości ceny nabycia

➤ Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzy się z:

- nadwyżek, osiągniętych przy emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej, pozostałych po pokryciu kosztów emisji udziałów,
- z dopłat wspólników,
- Kapitału z aktualizacji powstałego z przeszacowania środków trwałych
- podziału zysku

➤ Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny zawiera zyski i straty ze zmian wartości godziwej instrumentów finansowych (stosowanych jako skuteczne zabezpieczenia przepływów pieniężnych).

➤ Pozostałe kapitały rezerwowe

Kapitał rezerwowy tworzy się zgodnie z umową spółki. Kapitał ten może być przeznaczony na pokrycie szczególnych strat lub wydatków spółki.

➤ Zyski zatrzymane

Zyski zatrzymane odzwierciedlają nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Wspólników, a także efekty zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Jednostka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy (np. na naprawy gwarancyjne, kary i odszkodowania, itp.).

Rezerwy na świadczenia pracownicze szacowane są metodami zgodnymi z zalecanymi w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 19. Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę obciąża koszty powodując jednocześnie rozwiązanie rezerwy w przychody.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem, co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Jednostkę w okresie gwarancji.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeliczenia stanu rezerw , polegającego na przemnożeniu wartości wszystkich zleceń w stosunku , do których Spółka ma obowiązek świadczyć naprawy gwarancyjne przez wskaźnik napraw osiągnięty w tymże roku.

Zarząd dokonując szacunków kieruje się najlepszą wiedzą opartą na danych historycznych uwzględniając bieżącą sytuację Spółki.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wpływają na wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kredyty krótkoterminowe, dla których termin spłaty przypada w jednej transzy po roku od momentu jego wykorzystania Jednostka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, ujmowane i wykazywane są wg kwot pierwotnie zafakturowanych. Termin wymagalności zobowiązań wynikających z zatrzymanych kaucji gwarancyjnych upływa po zakończeniu okresu gwarancji. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu ujmowane jest jako koszt finansowy.

Zysk przypadający na jedną akcję

Spółka w sprawozdaniu finansowym, w rachunku zysków i strat prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję: dla wszystkich rodzajów akcji zwykłych, w sposób równie widoczny, w odniesieniu do wszystkich prezentowanych okresów. Rozwodnienie stanowi zmniejszenie zysku przypadającego na jedną akcję na postawie założenia, że dojdzie do konwersji instrumentów zamiennych na akcje, realizacji opcji lub warrantów albo do emisji akcji zwykłych w następstwie spełnienia określonych warunków.

Wyliczenie wskaźnika podstawowego zysku na jedną akcję:

Zysk pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych

Zysk na jedną akcję =

Średnia ważona liczba akcji występująca w ciągu danego okresu

Wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zysk netto za okres powiększony o dywidendy i odsetki po opodatkowaniu, wykazane w danym okresie i odnoszące się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, oraz skorygowany o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby ze zmiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych

$$\text{Rozwodniony zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Średnia ważona liczba akcji skorygowana o liczbę akcji, która zostałaby wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe}}{\text{Zysk netto za okres powiększony o dywidendy i odsetki po opodatkowaniu, wykazane w danym okresie i odnoszące się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, oraz skorygowany o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby ze zmiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych}}$$

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią składową Spółki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez Zarząd Spółki - główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu; oraz
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Wydzielenia segmentu operacyjnego dokonuje się, jeśli spełnia on którykolwiek z następujących progów ilościowych:

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

Inne rodzaje działalności gospodarczej i segmentów operacyjnych nieobjętych odrębnym obowiązkiem sprawozdawczym są łączone i ujawniane w kategorii „pozostałe segmenty”.

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

Wynik segmentu ustala się na poziomie wyniku na sprzedaży. Przy ustalaniu wyniku segmentu uwzględnia się alokacje przychodów i kosztów pomiędzy segmentami.

Nie dokonuje się alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych, podatku dochodowego oraz innych obciążeń wyniku finansowego do poszczególnych segmentów.

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym. Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno. Segmentację branżową i geograficzną przedstawiono w notcie 6.

Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę

Zgodnie z MSR 7 § 6 działalność inwestycyjna polega m.in. na nabywaniu i sprzedaży inwestycji krótkoterminowych nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych. Ponadto wg MSR 7 § 16 pożyczki udzielane stronom trzecim (inne niż pożyczki udzielane przez instytucje finansowe) stanowią rodzaj przepływów pieniężnych wynikających z działalności inwestycyjnej, stąd pożyczki udzielane przez Spółkę w ramach grupy i poza nią są klasyfikowane wraz ze spłatą i odsetkami w rachunku przepływów pieniężnych jako działalność inwestycyjna.

Natomiast działalność finansowa zgodnie z MSR 7 § 6 jest działalnością, w wyniku której zmianie ulega wysokość i struktura wniesionego kapitału własnego oraz zadłużenia jednostki gospodarczej. Wśród przepływów pieniężnych powstających w wyniku działalności finansowej (MSR 7 § 17) są wpływy z pożyczek hipotecznych oraz innych krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, stąd pożyczki zaciągnięte wraz z ich spłatą i odsetkami wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej pożyczki udzielone Jednostka prezentuje w aktywach jako pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, natomiast pożyczki zaciągnięte w pasywach – krótkoterminowe zobowiązania – kredyty i pożyczki.

Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Jednostka na dzień bilansowy prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe.

- Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:

- sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą,

- ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
 - jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- Bliscy członkowie rodziny danej osoby są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ na tę osobę lub podlegać wpływowi tej osoby w swoich kontaktach z jednostką
- b) Jednostka jest związana z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
- 1) jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy
 - 2) jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki
 - 3) obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu,
 - 4) jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki,
 - 5) jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą,
 - 6) jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę, która:
 - a) sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
 - b) ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą lub
 - c) jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej,
 - 7) osoba, która sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).
- Związki pomiędzy jednostkami dominującymi a ich jednostkami zależnymi ujawnia się niezależnie od faktu, czy pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje. Jednostka ujawnia nazwę swojej jednostki dominującej. Jeśli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje, Jednostka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi.

Zestawienie jednostek powiązanych na dzień 31.12.2015 roku:

Inne podmioty powiązane

- TDJ SA
- TDJ Equity I sp. z o.o.
- TDJ Equity II Sp. z o.o.
- FAMUR SA
- Polskie Maszyny Górnicze S.A.
- FAMUR FINANCE - Polskie Maszyny Górnicze Spółka Akcyjna S.K.A.
- Famur Brand Sp. z o.o.
- FAMUR FAMAK SA
- EQUITY III TDJ FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- Pemug SA
- INVEST TDJ ESTATE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- INVEST 11 TDJ FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- GALANTINE Sp. z o.o.
- Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze "Glinik" Sp. z o.o.
- FUGO Sp. z o.o.
- FAMUR INSTITUTE sp. z o.o.
- OOO FAMUR (Rosja)
- OOO FAMUR Ukraina
- TOO FAMUR Kazachstan
- FAMUR INDIA MINING SOLUTIONS PRIVATE LIMITED
- DAMS GmbH (Niemcy)
- FAMUR PEMUG sp. z o.o.
- CTG GLINIK (Rosja)
- FM CZERNYCH (Rosja)
- STADMAR sp. z o.o.
- Fugo-Projekt Sp. z o.o.
- Biuro Projektów i Realizacji Inwestycji SEPARATOR sp. z o.o.
- SKW Biuro Projektowo-Techniczne sp. z o.o.
- FUGO SA
- FAMUR INVEST sp. z o.o. w organizacji
- ELGÓR+ZAMET sp. z o.o.
- FPM SA
- Palservis Sp. z o.o.
- TDJ Estate Sp. z o.o.
- TDJ Equity III Sp. z o.o.
- KTW Sp. z o.o.

- TLK 4 TDJ Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- TDJ Finance Sp. z o.o.
- INVEST 10 TDJ FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- Franciszkańskie TDJ ESTATE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.
- RMK 77 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SK
- K77 Spółka z o.o.
- FUGO-ODLEW Sp. z o.o. w likwidacji
- OOE Invest Spółka z o.o.
- OOE Sp. z o. o.
- Odlewnia Żeliwa Śrem SA
- Pioma-Odlewnia Sp. z o.o.
- Kuźnia "Glinik" Sp. z o.o.
- Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna S.K.A
- Polska Grupa Odlewnicza Spółka Akcyjna Estate S.K.A

Jednostka zależna

1. ZAMET - BUDOWA MASZYN S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00 % udziału w kapitale zakładowym

Akcjonariusze Spółki ZAMET INDUSTRY S.A.

Ostatni, ustalony na podstawie otrzymanych zawiadomień skład akcjonariatu na dzień publikacji przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział
TDJ Equity III Sp. z o.o.	59 770 372	59 770 372	56,43%
NATIONALE NEDERLANDEN PTE (NATIONALE NEDERLANDEN OFE, dawniej ING OFE)	12 984 007	12 984 007	12,26%
ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	8 572 458	8 572 458	8,09%
INNI	24 593 163	24 593 163	23,22%
	105 920 000	105 920 000	100,00%

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi opisano w nocie 46

5. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
Sprzedaż materiałów i towarów	1 535 436,99	1 619 041,15
Sprzedaż usług	755 837,16	870 113,34
Sprzedaż produktów	154 029 910,66	165 992 469,66
W tym, przychody z realizacji kontraktów	153 274 073,50	165 318 821,77
Razem	156 321 184,81	168 481 624,15
Pozostałe przychody operacyjne	3 848 353,19	11 324 278,39
Przychody finansowe	8 213 606,15	17 069 574,05
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
Razem	168 383 144,15	196 875 476,59

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Segmenty branżowe

Dla celów zarządczych, Jednostka podzielona jest na rodzaje działalności. Segmenty te są podstawą sporządzania przez Jednostkę raportowania odnośnie głównych segmentów branżowych. W ramach działalności Jednostki można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

[Działalność A] – maszyny dla górnictwa i energetyki

[Działalność B] – maszyny dla rynku ropy i gazu

[Działalność C] – budownictwo i mosty

[Działalność D] – maszyny i urządzenia dla pozostałych przemysłów

[Działalność E] - usługi

[Działalność F] - pozostała działalność

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i finansowych do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

Segmenty geograficzne

	Przychody ze sprzedaży struktura terytorialna Za okres 01/01/2015 - 31/12/2015 PLN	Przychody ze sprzedaży struktura terytorialna Za okres 01/01/2014 - 31/12/2014 PLN
Polska	26 994 449,67	43 765 646,53
Unia Europejska	46 039 636,25	37 761 667,40
Pozostałe kraje europejskie	83 287 098,89	86 954 310,22
Razem	156 321 184,81	168 481 624,15
Eksport razem	129 326 735,14	124 715 977,62
Kraj	26 994 449,67	43 765 646,53

INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH BRANŻOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2015 ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE PONIŻEJ

I - XII 2015	Maszyny dla górnictwa i energetyki	Maszyny dla rynku ropy i gazu	Budownictwo i mosty	Maszyny i urządzenia dla pozostałych przemysłów	Usługi	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaży	6 449 791,01	101 419 093,86	18 593 446,20	27 120 558,39	1 202 858,36	1 535 436,99	156 321 184,81
Koszty ze sprzedaży	6 663 426,80	76 397 961,09	16 341 164,79	24 549 476,52	833 398,48	1 529 800,75	126 315 228,43
Zysk brutto na sprzedaży	-213 635,79	25 021 132,77	2 252 281,41	2 571 081,87	369 459,88	5 636,24	30 005 956,38
Koszty zarządu i sprzedaży	132 888,42	15 343 902,85	1 381 183,95	1 576 684,43	226 566,74	3 456,35	18 664 682,74
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	-346 524,21	9 677 229,93	871 097,45	994 397,44	142 893,14	2 179,88	11 341 273,64
Pozostałe przychody operacyjne							3 848 353,19
Pozostałe koszty operacyjne							2 640 819,73
Zysk z działalności operacyjnej							12 548 807,10
Przychody finansowe							8 213 606,15
Koszty finansowe							2 126 168,88
Zysk z działalności gospodarczej							18 636 244,37
Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia							
Zysk brutto							18 636 244,37
Podatek dochodowy							2 817 519,17
Zysk netto							15 818 725,20
Aktywa segmentów							255 348 584,12
Zobowiązania segmentów							77 840 468,97

I - XII 2014	Maszyny dla górnictwa i energetyki	Maszyny dla rynku ropy i gazu	Budownictwo i mosty	Maszyny i urządzenia dla pozostałych przemysłów	Usługi	Pozostała działalność	Razem
Przychody ze sprzedaży	18 042 989,23	111 389 305,12	9 499 510,84	27 060 664,47	870 113,34	1 619 041,15	168 481 624,15
Koszty ze sprzedaży	14 612 191,77	80 585 469,56	9 171 307,53	21 438 514,98	643 013,31	1 589 632,13	128 040 129,28
Zysk brutto na sprzedaży	3 430 797,46	30 803 835,56	328 203,31	5 622 149,48	227 100,03	29 409,02	40 441 494,87
Koszty zarządu i sprzedaży	1 833 135,83	16 459 034,80	175 364,84	3 004 014,02	121 343,57	15 713,76	21 608 606,83
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	1 597 661,63	14 344 800,76	152 838,47	2 618 135,46	105 756,46	13 695,26	18 832 888,04
Pozostałe przychody operacyjne							11 324 278,39
Pozostałe koszty operacyjne							3 710 748,42
Zysk z działalności operacyjnej							26 446 418,01
Przychody finansowe							17 069 574,05
Koszty finansowe							5 837 646,60
Zysk z działalności gospodarczej							37 678 345,46
Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia							
Zysk brutto							37 678 345,46
Podatek dochodowy							3 303 190,77
Zysk netto							34 375 154,69
Aktywa segmentów							262 515 709,33
Zobowiązania segmentów							100 908 373,83

Wykazane przychody zostały uzyskane od klientów zewnętrznych. Nie występują przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi.

W 2015 r. Spółka osiągnęła przychody od klientów zewnętrznych przekraczające 10% wartości ogółem przychodów od każdego z nich.

Przychody w transakcjach z tymi klientami zostały osiągnięte w segmencie : Maszyny dla rynku ropy i gazu. Odbiorcami od których wartość przychodów przekroczyła 10% jest Grupa Aker Solutions, jak również Grupa GE Oil & Gas.. Współpraca z Aker Solutions, GE Oil & Gas, odbywa się na zasadzie bieżących zamówień, w ramach, których każdorazowo ustalane są konkretne warunki realizacji każdego zamówienia. Spółki nie łączą z w/w podmiotami umowy współpracy, które zawierałyby jakiegokolwiek limity dostaw, zamówień, gwarancje, co do mocy produkcyjnych czy kary dla stron z tytułu ich niezrealizowania.

Działalność zaniechana

Nie wystąpiła

7. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

W 2015 ani w roku 2014 roku Spółka nie poniosła istotnych kosztów restrukturyzacji.

8. KOSZTY WG RODZAJU

Wynik na działalności operacyjnej na dzień 31.12.2015 roku wyniósł 12 548 807,10 zł. i osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów:

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
a) amortyzacja	8 120 419,04	7 890 863,81
- amortyzacja wartości niematerialnych	331 851,93	340 054,13
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 788 567,11	7 550 809,68
b) zużycie materiałów i energii	55 656 466,77	54 391 413,68
c) usługi obce	31 875 709,18	36 672 864,35
d) podatki i opłaty	2 791 069,71	2 501 077,86
e) wynagrodzenia	35 119 387,26	36 188 744,72
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 447 531,06	9 200 387,03
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 589 123,27	2 243 494,19
Koszty według rodzaju, razem	145 599 706,29	149 088 845,64
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	- 673 715,16	-126 329,87
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 472 177,57	-901 635,10
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 183 741,64	-301 453,40
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-18 480 941,10	- 21 307 153,43
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	124 789 130,82	126 452 273,84

9. KOSZTY ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu w Spółce (z uwzględnieniem zarządu):

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
Pracownicy umysłowi	166	172
Pracownicy fizyczni	633	662
Razem	799	834

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:	44 566 918,32	45 389 131,75
Wynagrodzenia	35 119 387,26	36 188 744,72
Składki na ubezpieczenie społeczne	6 738 608,17	6 937 181,85
Inne świadczenia pracownicze	2 708 922,89	2 263 205,18

10. ZYSKI (STRATY) Z INWESTYCJI

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	5 000 000,00	13 000 000,00
Razem	5 000 000,00	13 000 000,00

Kwoty w całości dotyczą dywidendy wypłaconej przez Zamet Budowa Maszyn S.A.

11. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	2 966 119,71	2 774 448,28
-na naprawy gwarancyjne	833 800,09	2 374 448,28
-na świadczenie pracownicze	434 448,89	-
-pozostałe	1 697 870,73	400 000,00
b) pozostałe, w tym:	867 604,85	8 549 830,11
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	-	35 641,88
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	678 655,93	372 000,00
- uzysk z likwidacji środków trwałych	1 753,35	17 331,02
- złomowanie	36 563,30	17 673,10
- zysk na okazyjnym nabyciu	-	7 921 092,58
- inne	150 632,27	186 091,53
Inne przychody operacyjne, razem	3 833 724,56	11 324 278,39

W pozycji pozostałe rozwiązane rezerwy ujęte zostały m.in. rozwiązane rezerwy związane z nabyciem w 2014 r. zakładu Mostostal Chojnice.

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	204 585,52	373 058,32
-na świadczenia pracownicze	-	194 594,48
- pozostałe	204 585,52	178 463,84
b) pozostałe, w tym:	2 153 066,29	1 673 834,40
- koszty napraw gwarancyjnych	537 076,07	417 703,98
- kary, grzywny, odszkodowania	976 948,18	719 435,64
- złomowanie	-	13 957,33
- darowizny	150 000,00	300 000,00
- inne	489 042,04	222 737,45
Inne koszty operacyjne, razem	2 357 651,81	2 046 892,72

12. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
Przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	5 000 000,00	13 000 000,00
Przychody z tytułu odsetek	66 021,83	31 672,47
Przychody z pochodnych instrumentów finansowych, z tego:	2 307 688,40	3 132 813,33
- przychody z tytułu rozliczenia instrumentów pochodnych	2 307 688,40	3 132 813,33
- przychody z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	839 567,91	905 088,25
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	-	-
Otrzymane i należne prowizje	-	-
Pozostałe przychody finansowe	328,01	-
PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM	8 213 606,15	17 069 574,05

13. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 (przekształcone)
	PLN	PLN
Koszty z tytułu odsetek	1 491 302,80	1 755 961,37
Koszty z pochodnych instrumentów finansowych ,z tego:	232 646,73	3 794 362,51
- koszty z tytułu rozliczenia instrumentów pochodnych	-	-
- koszty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	232 646,73	3 794 362,51
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	-
Strata ze zbycia aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	440,77	-
- utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	440,77	-
- utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Zapłacone i należne prowizje	177 533,80	72 266,05
Pozostałe koszty finansowe	224 244,78	215 056,67
KOSZTY FINANSOWE RAZEM	2 126 168,88	5 837 646,60

14. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonemu według efektywnej stawki podatkowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 (przekształcone)
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	18 636 244,37	37 678 345,46
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	18 636 244,37	37 678 345,46
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2014: 19%)	3 540 886,43	7 158 885,64
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	403 457,55	739 825,39
Ujemne różnice przejściowe od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267 585,40	267 585,40
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	-5 000 000,00	- 13 000 000,00
Pozostałe	-	-7 921 092,58
Podstawa naliczenia podatku dochodowego	14 307 287,32	17 764 663,67
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	2 635 644,00	3 176 880,00
Podatek dochodowy odroczone wykazany w rachunku zysków i strat	181 875,17	126 310,77
Podatek dochodowy bieżący i odroczone wykazany w rachunku zysków i strat	2 817 519,17	3 303 190,77
Podatek według efektywnej stawki podatkowej %	15	9

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

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji nie występuje .

Nie występuje podatek dochodowy bieżący dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny.

15. PODATEK ODROZCZONY

Poniżej zaprezentowano analizę zmian aktywów i rezerwy na podatek odroczoney w trakcie roku.

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014 (przekształcone)
	PLN	PLN
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 886 070,83	1 734 724,41
a) odniesionych na wynik finansowy	4 844 360,29	1 715 110,41
- powstania różnic przejściowych	4 844 360,29	1 715 110,41
- świadczenia na rzecz pracowników	1 276 746,36	751 256,54
- niewypłacone wynagrodzenia	222 170,39	134 134,69
- nie zrealizowane różnice kursowe	298 180,08	334 213,52
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	351 489,78	156 221,29
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 107 667,57	92 568,96
- wycena instrumentów finansowych	363 180,20	3 894,17
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	100 187,38	67 963,00
- inne	1 124 738,53	174 858,24
c) odniesionych na kapitał własny	41 710,54	19 614,00
2. Zwiększenia	2 031 930,24	5 237 259,84
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 962 921,24	5 187 744,30
- powstania różnic przejściowych	1 962 921,24	5 187 744,30
- świadczenia na rzecz pracowników	126 049,06	643 006,34
- niewypłacone wynagrodzenia	111 415,32	134 929,55
- nie zrealizowane różnice kursowe	363 876,28	347 150,47
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	161 111,92	345 355,45
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	122 656,64	1 528 544,75
- wycena instrumentów finansowych	616 013,78	470 442,54
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	75 256,06	173 688,33
- inne	386 542,18	1 544 626,87
c) odniesione na kapitał własny	69 009,00	49 515,54
3. Zmniejszenia	2 946 313,65	2 085 913,42
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 877 968,11	2 058 494,42
- powstania różnic przejściowych	2 877 968,11	2 058 494,42
- świadczenia na rzecz pracowników	134 375,25	117 516,52
- niewypłacone wynagrodzenia	80 767,62	46 893,85
- nie zrealizowane różnice kursowe	662 056,36	383 183,91
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	108 410,02	150 086,96
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	281 078,66	513 446,14
- wycena instrumentów finansowych	590 076,50	213 961,51
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	163 891,44	141 463,95
- inne	857 312,26	491 941,58
c) odniesione na kapitał własny	68 345,54	27 419,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 971 687,42	4 886 070,83
a) odniesionych na wynik finansowy	3 929 313,42	4 844 360,29
- powstania różnic przejściowych	3 929 313,42	4 844 360,29
- świadczenia na rzecz pracowników	1 268 420,17	1 276 746,36
- niewypłacone wynagrodzenia	252 818,09	222 170,39
- nie zrealizowane różnice kursowe	-	298 180,08
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	404 191,68	351 489,78
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	949 245,55	1 107 667,57
- wycena instrumentów finansowych	389 117,48	260 375,20
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	11 552,00	100 187,38
- inne	653 968,45	1 227 543,53
c) odniesionych na kapitał własny	42 374,00	41 710,54

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	9 223 436,15	4 163 032,50
a) odniesionej na wynik finansowy	9 223 436,15	4 113 697,69
- powstania różnic przejściowych	9 223 436,15	4 113 697,69
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	7 042 697,25	2 486 513,25
- wynik na kontraktach długoterminowych	1 842 398,43	980 611,08
- inne	338 340,47	646 573,36
b) odniesionej na kapitał własny	-	49 334,81
2. Zwiększenia	2 486 130,24	7 123 088,69
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 394 791,01	7 060 029,11
- powstania różnic przejściowych	2 394 791,01	7 060 029,11
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	149 928,18	4 803 985,33
- wynik na kontraktach długoterminowych	1 321 868,67	1 765 631,37
- inne	922 994,16	490 412,41
b) odniesione na kapitał własny	91 339,23	63 059,58
3. Zmniejszenia	3 199 391,63	2 062 685,04
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3 126 861,71	1 950 290,65
- powstania różnic przejściowych	3 126 861,71	1 950 290,65
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	429 741,82	247 801,33
- wynik na kontraktach długoterminowych	1 675 265,01	903 844,02
- inne	1 021 854,88	798 645,30
b) odniesionej na kapitał własny	72 529,92	112 394,39
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	8 510 174,76	9 223 436,15
a) odniesionej na wynik finansowy	8 491 365,45	9 223 436,15
- powstania różnic przejściowych	8 491 365,45	9 223 436,15
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	6 762 883,61	7 042 697,25
- wynik na kontraktach długoterminowych	1 489 002,09	1 842 398,43
- inne	239 479,75	338 340,47
b) odniesionej na kapitał własny	18 809,31	-

16. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie wykazywała środków trwałych, które spełniałyby kryteria ujęcia ich jako aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

17. DYWIDENDY

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie wypłacała dywidendy. Spółka otrzymała dywidendę w wysokości 5 000 000,00 zł.

18. ZYSK/STRATA PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 (przekształcone)
	PLN	PLN
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	15 818 725,20	34 375 154,69
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:	-	-
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	15 818 725,20	34 375 154,69
Średnia ważona liczba akcji podmiotu dominującego wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	96 300 000,00	96 300 000,00
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję	96 300 000,00	96 300 000,00
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	15 818 725,20	34 375 154,69
Wyłączenie zysk na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	15 818 725,20	34 375 154,69
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:	-	-
Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	15 818 725,20	34 375 154,69
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,16	0,36

19. WARTOŚĆ FIRMY

Nie dotyczy.

20. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE**ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.**

	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	inne wartości niematerialne	zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	894 490,98	-	-	894 490,98
b) zwiększenia (z tytułu)	-	94 062,18	-	-	94 062,18
- nabycie	-	94 062,18	-	-	94 062,18
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	750,00	-	-	750,00
- likwidacji	-	750,00	-	-	750,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	987 803,16	-	-	987 803,16
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	431 629,35	-	-	431 629,35
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	331 101,93	-	-	331 101,93
- likwidacji	-	- 750,00	-	-	- 750,00
- inne	-	331 851,93	-	-	331 851,93
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	762 731,28	-	-	762 731,28
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 na koniec okresu	-	225 071,88	-	-	225 071,88

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	inne wartości niematerialne	zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	704 787,53	-	-	704 787,53
b) zwiększenia (z tytułu)	-	189 703,45	-	-	189 703,45
- nabycie	-	189 703,45	-	-	189 703,45
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	894 490,98	-	-	894 490,98
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	91 575,22	-	-	91 575,22
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	340 054,13	-	-	340 054,13
- inne	-	340 054,13	-	-	340 054,13
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	431 629,35	-	-	431 629,35
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 na koniec okresu	-	462 861,63	-	-	462 861,63

21. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

	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	9 146 272,73	52 559 256,13	39 172 682,33	2 017 660,90	3 198 738,13	106 094 610,22
b) zwiększenia z tytułu	-	1 112 989,66	2 107 675,93	906 611,52	959 755,48	5 087 032,59
- zakupu	-	959 652,13	2 012 682,07	390 568,52	122 209,62	3 485 112,34
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	-	153 337,53	94 993,86	31 185,08	837 545,86	1 117 062,33
-leasing	-	-	-	297 897,13	-	297 897,13
- przekształcenia dzierżawy w leasing	-	-	-	186 960,79	-	186 960,79
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	28 140,00	234 321,09	49 808,85	10 702,24	322 972,18
- sprzedaży	-	-	-	49 808,85	-	49 808,85
- likwidacji	-	28 140,00	234 321,09	-	10 702,24	273 163,33
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 146 272,73	53 644 105,79	41 046 037,17	2 874 463,57	4 147 791,37	110 858 670,63
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	16 819 380,61	16 127 825,30	960 004,82	2 007 627,89	35 914 838,62
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 705 923,63	3 908 243,74	520 646,01	392 726,23	7 527 539,61
- zwiększeń	-	2 734 063,63	4 124 202,90	526 872,11	403 428,47	7 788 567,11
- zmniejszeń z tyt. likwidacji	-	28 140,00	215 959,16	-	10 702,24	254 801,40
- zmniejszeń z tyt. sprzedaży	-	-	-	6 226,10	-	6 226,10
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	19 525 304,24	20 036 069,04	1 480 650,83	2 400 354,12	43 442 378,23
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	57 575,40	-0,00	-	-	57 575,40
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	57 575,40	-0,00	-	-	57 575,40
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9 146 272,73	34 061 226,15	21 009 968,13	1 393 812,74	1 747 437,25	67 358 717,00

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

	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	3 235 872,73	22 535 639,31	26 543 863,30	1 044 406,91	2 251 553,01	55 611 335,26
b) zwiększenia z tytułu	5 910 400,00	30 067 736,12	12 948 281,54	1 192 188,80	1 327 114,69	51 445 721,15
- zakupu	5 910 400,00	30 025 639,98	12 933 289,54	585 619,93	1 207 568,06	50 662 517,51
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	-	42 096,14	14 992,00	-	119 546,63	176 634,77
- przekształcenia dzierżawy w leasing	-	-	-	606 568,87	-	606 568,87
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	44 119,30	319 462,51	218 934,81	379 929,57	962 446,19
- sprzedaży	-	-	198 963,64	192 470,70	-	391 434,34
- likwidacji	-	44 119,30	120 498,87	26 464,11	379 929,57	571 011,85
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 146 272,73	52 559 256,13	39 172 682,33	2 017 660,90	3 198 738,13	106 094 610,22
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	14 229 179,20	12 697 354,13	483 465,41	1 604 938,57	29 014 937,31
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 590 201,41	3 430 471,17	476 539,41	402 689,32	6 899 901,31
- zwiększeń	-	2 612 347,70	3 646 291,53	509 551,56	782 618,89	7 550 809,68
- zmniejszeń z tyt. likwidacji	-	22 146,29	118 897,40	26 464,11	379 929,57	547 437,37
- zmniejszeń z tyt. sprzedaży	-	-	96 922,96	6 548,04	-	103 471,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	16 819 380,61	16 127 825,30	960 004,82	2 007 627,89	35 914 838,62
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na początek okresu	-	57 575,40	-0,00	-	-	57 575,40
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	57 575,40	-0,00	-	-	57 575,40
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	9 146 272,73	35 682 300,12	23 044 857,03	1 057 656,08	1 191 110,24	70 122 196,20

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych Spółka ujmuje w pozostałych kosztach operacyjnych jako aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

Spółka nie kapitalizowała kosztów finansowania zewnętrznego w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym.

Wartość leasingowanych środków trwałych wynosi 431 505,52 zł.

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	655 153,32	313 912,19
b) zwiększenia (z tytułu)	4 992 330,97	30 002 155,76
- zakup	3 577 371,51	28 955 345,15
-leasing	297 897,13	606 568,87
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	1 117 062,33	440 241,74
c) zmniejszenia (z tytułu)	4 994 133,98	29 660 914,63
- przyjęcie na środki trwałe	4 900 071,80	29 471 211,18
- przyjęcie na WNiP	94 062,18	189 703,45
d) stan na koniec okresu	653 350,31	655 153,32

ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJATKU TRWAŁYM I OBROTOWYM

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
Nieruchomości	34 061 226,15	35 682 300,12
Maszyny i urządzenia	10 540 394,16	13 893 464,38
Zapasy	4 648 012,70	6 990 502,25
Razem	49 249 633,01	56 566 266,75

Na dzień bilansowy wartość gruntów użytkowanych wieczystość wynosi 9 146 272,73 zł.

Na dzień bilansowy nie występują nie amortyzowane lub nie umarżane środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o tym samym charakterze.

Na dzień bilansowy nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2015 r. 1 117 062,33 zł.

Na dzień 31.12.2015 r. nie występują istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Tytuł poniesionych nakładów	Wartość nakładów poniesionych w 2015 r.
Maszyny i urządzenia w tym	2 995 781,29
- sprzęt komputerowy	12 268,00
Grunty	-
Budynki i budowle	1 183 724,42
Środki transportu	718 763,08
Razem rzeczowe aktywa trwałe	4 898 268,79
Wartości niematerialne i prawne	94 062,18
Razem	4 992 330,97

Dokonane inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe miały charakter odtworzeniowy.

W 2015 r. Spółka ponosiła nakłady na ochronę środowiska wynikające z opłaty za korzystanie ze środowiska w wysokości 66 tys. zł. oraz nakłady na termomodernizację budynków produkcyjnych na wartość 365 tys. zł.

W 2016 r Spółka planuje nakłady związane z ochroną środowiska dotyczące kontynuacji termomodernizacji budynków oraz obligatoryjne opłaty za korzystanie ze środowiska.

22. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień bilansowy Spółka posiada nieruchomości inwestycyjne w postaci budynku biurowego wraz z gruntem.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych nastąpiło w 2009 r. Zastosowano następujące kryteria sklasyfikowania nieruchomości - nastąpiła zmiana przeznaczenia, nieruchomość nie jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach lub czynnościach biurowych a jest traktowana jako źródło przychodów z czynszów i utrzymywana jest ze względu na przyrost wartości.

Istotne wartości ujęte w rachunku zysków i strat dotyczące nieruchomości inwestycyjnej:

- przychody z czynszów w kwocie 109 268,44 zł.
- koszty ubezpieczenia w kwocie 3 788,73 zł.
- koszty podatku od nieruchomości w kwocie 27 471,00 zł.

Na dzień bilansowy nie istnieją ograniczenia realizacji korzyści z nieruchomości ani zobowiązania umowne dotyczące nieruchomości.

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji.

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nieruchomości inwestycyjne , razem
a) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 394 090,00	1 394 090,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	-
- zwiększeń	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 394 090,00	1 394 090,00
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 nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	27 420,40	-	27 420,40

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nieruchomości inwestycyjne , razem
a) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	27 420,40	1 394 090,00	1 421 510,40
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	1 394 090,00	1 394 090,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	-
- zwiększeń	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	1 394 090,00	1 394 090,00
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 nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	27 420,40	-	27 420,40

W oparciu o szacunek własny Zarządu wartość godziwa składników majątkowych wykazanych jako nieruchomości inwestycyjne w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntów i zlokalizowanym na nim budynku wynosi na dzień bilansowy łącznie ok. 700 tys. zł.

23. JEDNOSTKI ZALEŻNE

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	ZAMET-BUDOWA MASZYN S.A.	Tarnowskie Góry		jednostka zależna	konsolidacja pełna	2010-05-06	85 110 500,00	0,00	85 110 500,00	100,00	100,00	

m						n			o		p	r	s	t	
kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki,	przychody ze	nieopłacona przez emitenta	otrzymane lub należne	
kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:								razem	sprzedaży	wartość udziałów / akcji w jednostce	dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	
			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto		- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe		- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe					
28 443 000,00	0,00	15 283 655,71	2 615 108,89	15 001,61	2 600 107,28	37 092 539,04	756 015,08	23 451 818,22	36 173 966,67	656 628,12	35 517 338,55	83 434 303,64	59 451 554,10	0,00	5 000 000,00

24. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nie występują.

25. AKTYWA FINANSOWE**Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

Długoterminowe aktywa finansowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
Z nieograniczoną zbywalnością		
a) akcje (wartość bilansowa):	85 110 500,00	85 110 500,00
- wartość według cen nabycia	85 110 500,00	85 110 500,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	-	-
Wartość bilansowa razem	85 110 500,00	85 110 500,00

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
a) w jednostkach zależnych	2 879 476,46	-
- udzielone pożyczki	2 879 476,46	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
f) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	679 127,06	3 147 109,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	679 127,06	3 147 109,24
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 558 603,52	3 147 109,24

26. ZAPASY

ZAPASY	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
a) materiały	4 648 012,70	8 063 902,99
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	-	-
Zapasy, razem	4 648 012,70	8 063 902,99

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	1 412 655,00	1 164 641,88
a) zwiększenia (z tytułu)	847 957,51	283 655,00
- utworzenie odpisu	847 957,51	283 655,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	564 789,59	35 641,88
- wykorzystanie	-	-
- rozwiązanie	564 789,59	35 641,88
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	1 695 822,92	1 412 655,00

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zapasów Spółka ujmuje w pozostałych kosztach operacyjnych jako aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.

ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJATKU OBROTOWYM

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
Zapasy	4 648 012,70	6 990 502,25

27. UMOWY O BUDOWĘ

	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
Kontrakty długoterminowe nie zakończone na dzień bilansowy (przychody ze sprzedaży zwiększenie):	46 987 313,80	57 180 111,53
Koszty poniesione do dnia bilansowego powiększone o rozpoznane zyski i pomniejszone o rozpoznane straty z tytułu umów	46 729 263,30	47 669 796,41
Wynik z tytułu wyceny kontraktów na dzień bilansowy	258 050,50	9 510 315,12
Należności z tytułu umów, ujęte w pozycji krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług	211 382 187,39	196 406 427,76
Zobowiązania z tytułu umów ujęte w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałych zobowiązań w tym zaliczki na poczet dostaw	7 182 670,23	21 696 071,83
Minus: kwoty zafakturowane do dnia bilansowego	164 394 873,59	139 226 316,23
Należności niezafakturowane	46 987 313,80	57 180 111,53

28. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada należności z tytułu leasingu finansowego.

29. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
a) od jednostek powiązanych	289 994,70	113 079,10
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	211 955,87	109 879,10
- do 12 miesięcy	211 955,87	109 879,10
- inne	78 038,83	3 200,00
b) należności od pozostałych jednostek	89 499 174,77	89 845 971,34
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	83 192 984,82	85 063 989,92
- do 12 miesięcy	83 192 984,82	85 063 989,92
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 530 975,53	3 216 040,92
- inne	775 214,42	1 565 940,50
- z tytułu leasingu finansowego	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	89 789 169,47	89 959 050,44
c) odpisy aktualizujące wartość należności	798 428,28	1 476 643,44
Należności krótkoterminowe brutto, razem	90 587 597,75	91 435 693,88

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	211 955,87	109 879,10
- od jednostek zależnych	22 518,32	75 726,92
- od innych jednostek powiązanych	189 437,55	34 152,18
b) inne, w tym:	78 038,83	3 200,00
- od jednostek zależnych	78 038,83	-
- od innych jednostek powiązanych	-	3 200,00
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	289 994,70	113 079,10
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	289 994,70	113 079,10

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	1 476 643,44	639 585,40
a) zwiększenia (z tytułu)	530 842,88	1 209 058,04
- zagrożenie nieściągalności	530 842,88	1 209 058,04
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 209 058,04	372 000,00
- rozwiązanie	1 209 058,04	372 000,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	798 428,28	1 476 643,44

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	9 314 435,92	17 076 226,99
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 200 501,39	230 144,12
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	42 906,00	152 896,38
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	721 551,00
e) powyżej 1 roku	50 141,08	36 459,86
f) należności z tyt. wyceny kontraktów długoterminowych	46 987 313,80	57 180 111,53
g) należności przeterminowane	21 608 070,78	11 253 122,58
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	84 203 368,97	86 650 512,46
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	798 428,28	1 476 643,44
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	83 404 940,69	85 173 869,02

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (PRZETERMINOWANE-BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	9 438 331,19	5 760 965,26
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 012 764,33	2 555 218,32
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7 026 695,86	322 335,57
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 813 624,62	2 347 018,03
e) powyżej 1 roku	316 654,78	267 585,40
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	21 608 070,78	11 253 122,58
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	798 428,28	1 476 643,44
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	20 809 642,50	9 776 479,14

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 051,42	81 444,28
- dozór techniczny	-	17 498,60
- ubezpieczenia	4 267,27	31 405,24
- opłaty	1 784,15	7 385,75
- dokumentacja, analizy, certyfikaty	-	1 074,66
- inne	-	24 080,03
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6 051,42	81 444,28

Na dzień bilansowy Spółka dokonała odpisów aktualizujących od przeterminowanych należności handlowych w kwocie 798 428,28 zł.

Odpisy aktualizujące dotyczą należności przeterminowanych w poniższych okresach:

- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	530 842,88
- powyżej 1 roku	-	267 585,40

Na dzień bilansowy nie występują należności sporne i dochodzone na drodze sądowej.

Środki pieniężne w banku

Środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych. W związku z powyższym wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

30. KREDYTY I POŻYCZKI**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2015**

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania
Raiffeisen Bank Polska SA	Katowice	20 000 000,00	2021-10-29	PLN	277 877,03	WIBOR + marża
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	8 000 000,00	2018-06-24	PLN	7 849 640,33	WIBOR + marża
mBank S.A.	Łódź	10 000 000,00	2017-02-14	PLN	7 271 408,00	WIBOR + marża
mBank S.A.	Łódź	20 920 000,00	2018-03-30	PLN	5 229 500,00	WIBOR + marża
Razem					20 628 425,36	

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2015

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania
mBank S.A.	Łódź	20 920 000,00	2018-03-30	PLN	6 538 500,00	WIBOR + marża
Razem					6 538 500,00	

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2014

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania
Raiffeisen Bank Polska SA	Katowice	5 000 000,00	2017-10-31	PLN	2 452 824,84	WIBOR + marża
PKO BP S.A.	Piotrków Tryb.	15 000 000,00	2017-05-06	PLN	6 764 819,32	WIBOR + marża
mBank S.A.	Łódź	10 000 000,00	2017-02-14	PLN	5 217 830,18	WIBOR + marża
mBank S.A.	Łódź	20 920 000,00	2018-03-30	PLN	5 229 500,00	WIBOR + marża
Zamet Budowa Maszyn S.A.	Tarnowskie Góry	3 000 000,00	2015-01-31	PLN	3 000 000,00	WIBOR + marża
Wycena kredytów		-			49 477,81	
Razem					22 714 452,15	

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2014

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania
mBank S.A.	Łódź	20 920 000,00	2018-03-30	PLN	11 768 500,00	WIBOR + marża
Razem					11 768 500,00	

W okresie sprawozdawczym, Spółka podjęła działania mające na celu zagwarantowanie odpowiedniego poziomu finansowania zewnętrznego, w rezultacie których zawarte zostały następujące umowy:

- umowa kredytowa z mBank S.A. o limit do kwoty 60.000.000,00 zł (sześćdziesiąt milionów złotych) . Zawarcie pomiędzy Zamet Industry S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim („Kredytobiorca”) a mBank S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”), umowy o współpracy, mocą której Bank przyznaje Kredytobiorcy prawo do korzystania z gwarancji w walucie PLN, EUR, USD, CHF oraz elastycznych kredytów odnawialnych w walucie PLN, EUR, w ramach limitu Linii (zwanego dalej "Limitem"), do maksymalnej kwoty 60.000.000,00 PLN (słownie złotych: sześćdziesiąt milionów 00/100). Limit zostaje udzielony na okres do dnia 20 września 2018 roku. Warunki finansowe umowy, w tym oprocentowanie elastycznych kredytów odnawialnych, zostało ustalone na warunkach rynkowych. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów. Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z tego limitu w zakresie kredytów.
- aneks do umowy kredytowej z Raiffeisen Bank Polska S.A. Przedmiotowy aneks zmienia warunki umowy o limit wierzycelności w ten sposób, że wydłuża termin spłaty limitu do dnia 29.10.2021 r. w zakresie udzielanych gwarancji (dotychczas 30.10.2020 r.) oraz zwiększa wysokość udzielonego limitu do łącznej wysokości 33.000.000 zł (dotychczas 25.000.000 zł), przy czym formy wykorzystania limitu obejmują możliwość skorzystania przez Kredytobiorcę z:
 - kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 20.000.000 zł (dotychczas 5.000.000 zł),
 - gwarancji bankowych do kwoty stanowiącej równowartość 33.000.000 zł (dotychczas 25.000.000 zł),
 - limitu skarbowego do wysokości 12.000.000 zł (bez zmian).

Warunki finansowe umowy, w tym oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym, zostały ustalone na warunkach rynkowych. Aneks został opatrzony datą 28.09.2015 r.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie naruszyła żadnych warunków umów kredytowych.

31. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Zarządzanie ryzykiem finansowym ma na celu ograniczenie lub eliminację niekorzystnych wpływów na sytuację finansową spółki ryzyk związanych z jej funkcjonowaniem, a w szczególności:

- a) ryzyka kredytowego - kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych
- b) ryzyka płynności – ryzyko, że jednostka napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań
- c) ryzyka rynkowego –ryzyko walutowe, stopy procentowej, ryzyko cenowe

Główne ryzyko Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi / ryzyko walutowe/ oraz zobowiązaniami z tytułu zaciągniętych kredytów / ryzyko stopy procentowej /.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w Spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z ewentualnym wystąpieniem takich zdarzeń jak niewypłacalność kontrahenta, częściowa spłata należności lub znaczące opóźnienia w zapłacie należności.

W celu ograniczenia zjawisk, które mogłyby generować straty finansowe Spółka na bieżąco monitoruje stany należności i niezwłocznie podejmuje działania windykacyjne wobec należności przeterminowanych.

Ponadto, wiarygodność kontrahentów poddawana jest weryfikacji i stosowane są zabezpieczenia finansowe co minimalizuje ryzyko niewypłacalności.

Wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług oraz odpisy aktualizujące należności w stosunku do których nastąpiła utrata wartości zostały zaprezentowane w notcie nr 26.

Ryzyko płynności

Spółka narażona jest na to ryzyko w przypadku gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Spółka zabezpiecza się przed trudnościami w wywiązaniu się ze zobowiązań odpowiednio kształtując cykle rotacji należności i zobowiązań. Jednocześnie wartość dostępnych linii kredytowych zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności.

Ryzyko rynkowe

- ryzyko walutowe – związane jest ze zmianami kursu walut, które powodują niepewność, co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Spółka realizuje wysoką sprzedaż na rynki zagraniczne, której udział wyniósł ok. 75% przychodów ogółem. Pomiędzy datą zawarcia kontraktów eksportowych na dostawę określonych maszyn/urządzeń a datą ich realizacji mija zwykle okres od 2 do 5 miesięcy, co jest związane z długością cyklu produkcyjnego. Zgodnie z polityką zabezpieczeń przyjętą przez Spółkę zabezpieczeniu podlega określona część oczekiwanych przepływów z tytułu realizowanego kontraktu na dostawę maszyn/urządzeń. Instrumentami zabezpieczającymi są kontrakty walutowe forward, w których Spółka zobowiązuje się sprzedać walutę po cenie terminowej określonej w transakcji zawartej z bankiem. Efektywność zabezpieczenia jest weryfikowana poprzez zastosowanie prospektywnych i retrospektywnych testów efektywności. Strategia zabezpieczeń Spółki polega na zabezpieczaniu ryzyka kursowego związanego z wysoce prawdopodobnymi przewidywanymi lub zakontraktowanymi przepływami pieniężnymi, jak również z przepływami pieniężnymi wynikającymi z pozycji pieniężnych denominowanych w walutach obcych. Zgodnie z polityką Spółki zabezpieczeniu podlega ryzyko zmiany w kursach forward. Zabezpieczeniu podlega ustalona indywidualnie dla każdego planowanego lub zawartego kontraktu część planowanych wpływów ze sprzedaży w walucie. Kwota i termin planowanych całkowitych wpływów ze sprzedaży określane są na podstawie danych zawartych w negocjowanym lub podpisanym kontrakcie. Część wpływów podlegająca zabezpieczeniu jest ustalana poprzez odjęcie od całkowitych planowanych wpływów przewidywanych wpływów w walucie obcej (część zabezpieczana w sposób naturalny). Spółka podejmuje działania mające na celu minimalizację ryzyka poprzez: system przedpłat, skracanie terminów płatności oraz klauzule dotyczące możliwości zmiany cen w przypadku zmian cenowych surowców

- wywołanych kursem walutowym. Spółka minimalizuje ryzyko również poprzez rozliczanie należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych oraz dopuszczenie stosowania zabezpieczeń za pomocą instrumentów pochodnych typu forward.
- ryzyko stopy procentowej – Spółka narażona jest na to ryzyko z tytułu finansowania działalności poprzez kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej opartej o WIBOR. 100% wartości kredytów to kredyty zaciągnięte w PLN, dlatego też Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki na jakich udzielone są kredyty. Zarząd ocenia że, ryzyko to jest obecnie niewielkie.
 - ryzyko cenowe – na ryzyko wzrostu cen Spółka narażona jest w przypadku materiałów niezbędnych dla działalności głównie wyrobów hutniczych. Spółka dąży do minimalizowania ryzyka poprzez lokowanie dostaw materiałów po stronie klienta, zagwarantowanie w umowach z odbiorcami możliwości indeksacji cen. Ponadto, w przypadku braku mocy przerobowych lub możliwości technologicznych, Spółka korzysta przy wykonywaniu zadań produkcyjnych z usług kooperantów w zakresie obróbki mechanicznej i cieplnej, cynkowania, hartowania, wycinania laserem i in. usług. Spółka posiada zdywersyfikowane źródła zaopatrzenia w materiały do produkcji i świadczenia usług kooperacyjnych, tak więc nie występuje uzależnienie od jednego lub kilku dostawców.

Ryzyko stopy procentowej

01.01.2015 - 31.12.2015							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 879 476,46						2 879 476,46
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	679 127,06	-	-	-	-	-	679 127,06
Razem	3 558 603,52	-	-	-	-	-	3 558 603,52
Kredyty w rachunku bieżącym i pożyczki	-	7 271 408,00	8 127 517,36	-	-	-	15 398 925,36
Kredyt bankowy (inwestycyjny)	5 229 500,00	5 230 000,00	1 309 000,00	-	-	-	11 768 500,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	212 583,67	148 280,48	-	-	-	-	360 864,15
Razem	5 442 083,67	12 649 688,48	9 436 517,36	-	-	-	27 528 289,51

01.01.2014 - 31.12.2014							
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 147 109,24	-	-	-	-	-	3 147 109,24
Razem	3 147 109,24	-	-	-	-	-	3 147 109,24
Kredyty w rachunku bieżącym i pożyczki	3 049 477,81	-	14 435 474,34	-	-	-	17 484 952,15
Kredyt bankowy (inwestycyjny)	5 229 500,00	5 230 000,00	5 230 000,00	1 308 500,00	-	-	16 998 000,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	198 768,87	84 000,00	-	-	-	-	282 768,87
Razem	8 477 746,68	5 314 000,00	19 665 474,34	1 308 500,00	-	-	34 765 721,02

Ryzyko związane z płynnością

01.01.2015 - 31.12.2015		Zobowiązania wymagalne w okresie				
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej 365 (patrz nota poniżej)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 395 643,03	11 022 788,41	1 330 001,42	42 853,20	-	0,00
Kredyty i pożyczki	27 167 425,36	-	-	1 308 000,00	3 922 000,00	21 937 425,36
Zobowiązania z tytułu leasingu	360 864,15	17 715,31	17 715,31	17 715,31	159 437,75	148 280,48
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 158 685,54	115 921,43	165 227,38	351 406,33	1 325 160,58	200 969,82
Razem	42 082 618,08	11 156 425,15	1 512 944,11	1 719 974,84	5 406 598,33	22 286 675,66

Zobowiązania wymagalne powyżej 365 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	12 501 408,00	9 436 517,36	-	-	-	21 937 925,36
Zobowiązania z tytułu leasingu	148 280,48	-	-	-	-	148 280,48
Pozostałe zobowiązania finansowe	200 969,82	-	-	-	-	200 969,82
Razem	12 850 658,30	9 436 517,36	-	-	-	22 287 175,66

01.01.2014 - 31.12.2014		Zobowiązania wymagalne w okresie				
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej 365 (patrz nota poniżej)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 577 095,36	10 471 761,73	2 099 286,62	4 763,70	1 283,31	0,00
Kredyty i pożyczki	34 482 952,15	3 049 477,81	-	1 308 000,00	3 921 500,00	26 203 974,34
Zobowiązania z tytułu leasingu	282 768,87	16 564,07	5 235,77	5 235,77	171 733,25	84 000,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 951 245,14	102 869,98	108 047,75	159 183,62	1 143 879,12	437 264,67
Razem	49 294 061,52	13 640 673,59	2 212 570,14	1 477 183,09	5 238 395,68	26 725 239,01

Zobowiązania wymagalne powyżej 365 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	5 230 000,00	19 665 474,34	1 308 500,00	-	-	26 203 974,34
Zobowiązania z tytułu leasingu	84 000,00	-	-	-	-	84 000,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	12 483,30	424 781,37	-	-	-	437 264,67
Razem	5 326 483,30	20 090 255,71	1 308 500,00	-	-	26 725 239,01

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Aktywa i zobowiązania finansowe	31 grudnia 2015			
	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	WIBOR wynik finansowy	
	PLN	PLN	WIBOR+100pb	WIBOR-100pb
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 879 476,46	2 879 476,46	28 794,76	-28 794,76
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	679 127,06	679 127,06	6 791,27	-6 791,27
Oprocentowane kredyty i pożyczki	27 167 425,36	27 167 425,36	-271 674,25	271 674,25
Zobowiązania z tytułu leasingu	360 864,15	360 864,15	-3 608,64	3 608,64
Zmiana zysku brutto			-268 491,62	268 491,62
Zmiana zysku netto			-217 478,22	217 478,22

Aktywa i zobowiązania finansowe	31 grudnia 2014			
	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	WIBOR wynik finansowy	
	PLN	PLN	WIBOR+100pb	WIBOR-100pb
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 147 109,24	3 147 109,24	31 471,09	- 31 471,09
Oprocentowane kredyty i pożyczki	34 482 952,15	34 482 952,15	-344 829,52	344 829,52
Zmiana zysku brutto			-313 358,43	313 358,43
Zmiana zysku netto			-253 820,33	253 820,33

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

31 grudnia 2015										
Klasy instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	EUR/PLN wynik finansowy		USD/PLN wynik finansowy		GBP/PLN wynik finansowy		NOK/PLN wynik finansowy	
			KURS EUR/PLN +10%	KURS EUR/PLN -10%	KURS USD/PLN +10%	KURS USD/PLN -10%	KURS GBP/PLN +10%	KURS GBP/PLN -10%	KURS NOK/PLN +10%	KURS NOK/PLN -10%
	PLN	PLN								
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	679 127,06	594 944,93	23 961,43	-23 961,43	50,42	-50,42	15,68	-15,68	35 466,97	-35 466,97
Należności z tytułu dostaw i usług	83 404 940,69	31 692 736,30	2 779 840,60	-2 779 840,60	-	-	321 732,13	-321 732,13	67 700,89	-67 700,89
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 395 643,03	3 617 168,39	-266 724,28	266 724,28	-3 911,38	3 911,38	-122 668,64	122 668,64	-37 475,23	37 475,23
Kontrakty forward*	1 241 776,00	1 241 776,00	-9 174 451,69	9 174 451,69	-	-	-1 768 187,42	1 768 187,42	-203 072,42	203 072,42
Zmiana zysku brutto			-6 637 373,95	6 637 373,95	-3 860,96	3 860,96	-1 569 108,25	1 569 108,25	-137 379,79	137 379,79
Zmiana zysku netto			-5 376 272,90	5 376 272,90	-3 127,38	3 127,38	-1 270 977,68	1 270 977,68	-111 277,63	111 277,63

31 grudnia 2014										
Klasy instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	EUR/PLN wynik finansowy		USD/PLN wynik finansowy		GBP/PLN wynik finansowy		NOK/PLN wynik finansowy	
			KURS EUR/PLN +10%	KURS EUR/PLN -10%	KURS USD/PLN +10%	KURS USD/PLN -10%	KURS GBP/PLN +10%	KURS GBP/PLN -10%	KURS NOK/PLN +10%	KURS NOK/PLN -10%
	PLN	PLN								
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 147 109,24	3 002 396,07	185 392,65	-185 392,65	18 164,75	-18 164,75	96 658,19	-96 658,19	24,01	-24,01
Należności z tytułu dostaw i usług	85 173 869,02	22 193 481,93	1 698 996,51	-1 698 996,51	-	-	70 934,82	-70 934,82	449 416,86	-449 416,86
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 577 095,36	4 107 774,79	-161 298,45	161 298,45	-55 924,29	55 924,29	-193 551,66	193 551,66	-	-
Kredyty i pożyczki	34 482 952,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontrakty forward*	172 285,01	172 285,01	-8 430 822,72	8 430 822,72	-	-	-1 678 651,51	1 678 651,51	-1 559 346,49	1 559 346,49
Zmiana zysku brutto			-6 707 732,01	6 707 732,01	-37 759,54	37 759,54	-1 704 610,16	1 704 610,16	-1 109 905,62	1 109 905,62
Zmiana zysku netto			-5 433 262,93	5 433 262,93	-30 585,23	30 585,23	-1 380 734,23	1 380 734,23	-899 023,55	899 023,55

* od 2012 r. Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń

32. INSTRUMENTY FINANSOWE

Wycena instrumentów zabezpieczających objęta rachunkowością zabezpieczeń w kwocie 52 282,48 zł. została odniesiona na kapitały własne, wycena pozostałych instrumentów w kwocie (-) 1 121 773,50. zł oraz wycena IRS w kwocie 274 109,23 zł. w wynik roku bieżącego w pozycji pozostałe koszty finansowe.

Szczegółowe zestawienie kontraktów forward niezrealizowanych na dzień 31.12.2015 przedstawia się następująco:

Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)	Planowana data realizacji zabezpieczanego przepływu pieniężnego lub grupy przepływów	Wartość nominalna po kursie na dzień 31.12.2015 r.	Zysk/strata	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż EUR	I KWARTAŁ 2016	25 067 436	6 764	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	I KWARTAŁ 2016	7 150 828	-474 745	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż NOK	I KWARTAŁ 2016	2 030 724	315 021	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	II KWARTAŁ 2016	29 231 398	-373 800	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	II KWARTAŁ 2016	4 939 251	-245 571	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	III KWARTAŁ 2016	26 689 960	-296 810	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	III KWARTAŁ 2016	2 327 143	-20 913	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	IV KWARTAŁ 2016	13 100 081	-23 790	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	IV KWARTAŁ 2016	2 637 972	58 054	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	I KWARTAŁ 2017	2 168 058	-66 058	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	II KWARTAŁ 2017	2 180 472	-64 472	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż GBP	II KWARTAŁ 2017	580 267	-55 457	Ryzyko walutowe
IRS	01.01.2014-30.06.2016	20 000 000	-150 672	Ryzyko stopy procentowej
		138 103 590	-1 392 448	

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej wycena prezentowana jest w poz. pozostałe należności i pozostałe zobowiązania.

Wartość godziwa instrumentów finansowych.

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz krótkoterminowe depozyty bankowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
2. Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
3. Zaciągnięte pożyczki - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny, oparty na stopach rynkowych charakter ich oprocentowania.

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Do wyceny zobowiązań i należności z tytułu pochodnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, zastosowano poziom 2 wyceny. Spółka wprowadza do ksiąg wartości na podstawie wyceny otrzymanej z banku.

W roku 2015 oraz w 2014 nie wystąpiły sytuacje przeniesienia kwot z kapitału własnego i zaliczenia ich do kosztu początkowego lub innej wartości bilansowej składnika aktywów niefinansowych lub zobowiązania niefinansowego.

Nie wystąpiły przeklasyfikowania pomiędzy poziomami wyceny.

Klasyfikacja instrumentów finansowych

	01.01.2015 - 31.12.2015		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności
Aktywa finansowe trwałe:	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe obrotowe:	93 347 772,99	93 347 772,99	-	-	-	766 238,33	92 581 534,66
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	89 022 931,14	89 022 931,14	-	-	-	-	89 022 931,14
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 879 476,46	2 879 476,46	-	-	-	-	2 879 476,46
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	679 127,06	679 127,06	-	-	-	-	679 127,06
Pozostałe aktywa finansowe	766 238,33	766 238,33	-	-	-	766 238,33	-
Razem:	93 347 772,99	93 347 772,99	-	-	-	766 238,33	92 581 534,66
	01.01.2015 - 31.12.2015		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu		rachunkowość zabezpieczeń	
Zobowiązania finansowe długoterminowe:	6 686 780,48	6 686 780,48	-	-	6 686 780,48	-	-
Kredyty i pożyczki	6 538 500,00	6 538 500,00	-	-	6 538 500,00	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	148 280,48	148 280,48	-	-	148 280,48	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe:	44 972 725,60	44 972 725,60	-	-	42 814 040,06	-	2 158 685,54
Kredyt w rachunku bieżącym	15 398 925,36	15 398 925,36	-	-	15 398 925,36	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27 202 531,03	27 202 531,03	-	-	27 202 531,03	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	212 583,67	212 583,67	-	-	212 583,67	-	-
Inne zobowiązania finansowe	2 158 685,54	2 158 685,54	-	-	-	-	2 158 685,54
Razem:	51 659 506,08	51 659 506,08	-	-	49 500 820,54	-	2 158 685,54

	01.01.2014 - 31.12.2014		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności
Aktywa finansowe trwale:	-	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe obrotowe:	93 106 159,68	93 106 159,68	-	-	-	1 354 178,76	91 751 980,92
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	88 604 871,68	88 604 871,68	-	-	-	-	88 604 871,68
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 147 109,24	3 147 109,24	-	-	-	-	3 147 109,24
Pozostałe aktywa finansowe	1 354 178,76	1 354 178,76	-	-	-	1 354 178,76	-
Razem:	93 106 159,68	93 106 159,68	-	-	-	1 354 178,76	91 751 980,92
	01.01.2014 - 31.12.2014		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu		rachunkowość zabezpieczeń	
Zobowiązania finansowe długoterminowe:	11 852 500,00	11 852 500,00	-	-	11 852 500,00	-	-
Kredyty i pożyczki	11 768 500,00	11 768 500,00	-	-	11 768 500,00	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	84 000,00	84 000,00	-	-	84 000,00	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe:	58 868 970,88	58 868 970,88	-	-	56 917 725,74	-	1 951 245,14
Kredyt w rachunku bieżącym	14 435 474,34	14 435 474,34	-	-	14 435 474,34	-	-
Pożyczki	3 049 477,81	3 049 477,81	-	-	3 049 477,81	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39 234 004,72	39 234 004,72	-	-	39 234 004,72	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	198 768,87	198 768,87	-	-	198 768,87	-	-
Inne zobowiązania finansowe	1 951 245,14	1 951 245,14	-	-	-	-	1 951 245,14
Razem:	70 721 470,88	70 721 470,88	-	-	68 770 225,74	-	1 951 245,14

33. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Wartość bieżąca rat leasingowych	Wartość bieżąca rat leasingowych
	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	378 785,23	282 768,87
jednego roku	222 504,81	198 768,87
dwóch do pięciu lat	156 280,42	84 000,00
powyżej pięciu lat	-	-
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	17 921,08	-
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	360 864,15	282 768,87
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	212 583,67	198 768,87
Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach	148 280,48	84 000,00

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
a) własne, w tym:	67 580 561,79	73 332 671,54
- użytkowane	66 927 211,48	72 677 518,22
- w budowie	653 350,31	655 153,32
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	431 505,52	282 768,87
-z tyt. umowy leasingu	431 505,52	282 768,87
Środki trwałe bilansowe razem	68 012 067,31	73 615 440,41

34. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się głównie zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania bieżące.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2014
	PLN	PLN
a) wobec jednostek powiązanych	923 989,54	4 675 039,32
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	3 049 477,81
- inne zobowiązania finansowe	139 929,66	198 768,87
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	754 759,88	1 397 492,64
- do 12 miesięcy	754 759,88	1 397 492,64
- inne	29 300,00	29 300,00
b) wobec pozostałych jednostek	49 278 236,06	59 423 431,56
- kredyty i pożyczki,	20 628 425,36	19 664 974,34
- inne zobowiązania finansowe	72 654,01	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 640 883,15	11 179 602,72
- do 12 miesięcy	11 640 883,15	11 179 602,72
- zaliczki otrzymane na dostawy	7 182 670,23	21 696 071,83
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 463 502,41	2 418 893,54
- z tytułu wynagrodzeń	1 800 551,91	1 925 719,71
- inne	4 489 548,99	2 538 169,42
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	50 202 225,60	64 098 470,88

Główne zobowiązania wykazane w pozycji „inne” dotyczą:

- wycena instrumentów pochodnych - 2 158 685,54
- zobowiązania z tytułu inwestycji – 2 192 036,57

35. REZERWY

Wykazane rezerwy dotyczą głównie rezerw na świadczenia pracownicze, naprawy gwarancyjne i pozostałe koszty.

Spółka prezentuje rezerwy w podziale na krótko i długoterminowe tj. zgodnie z przewidywanym okresem w jakim nastąpi realizacja zobowiązań.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	5 129 432,86	3 120 852,94
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 325 552,37	2 654 136,31
- rezerwy na świadczenia emerytalne	803 880,49	466 716,63
b) zwiększenia (z tytułu)	168 631,35	2 457 445,44
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	138 099,59	2 087 859,97
- rezerwy na świadczenia emerytalne	30 531,76	369 585,47
d) rozwiązanie (z tytułu)	374 885,75	448 865,52
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	308 809,94	416 443,91
- rezerwy na świadczenia emerytalne	66 075,81	32 421,61
e) stan na koniec okresu	4 923 178,46	5 129 432,86
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 154 842,02	4 325 552,37
- rezerwy na świadczenia emerytalne	768 336,44	803 880,49

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	1 590 284,82	833 128,88
- rezerwa na świadczenie emerytalne	72 281,15	33 849,91
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	604 384,63	358 550,44
- rezerwa na urlopy	913 619,04	440 728,53
b) zwiększenia (z tytułu)	427 126,69	1 208 613,46
- rezerwa na świadczenie emerytalne	34 970,58	40 528,26
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	12 169,98	307 446,41
- rezerwa na urlopy	379 986,13	860 638,79
d) rozwiązanie (z tytułu)	264 694,40	451 457,52
- rezerwa na świadczenie emerytalne	13 345,55	2 097,02
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	177 130,16	61 612,22
- rezerwa na urlopy	74 218,69	387 748,28
e) stan na koniec okresu	1 752 717,11	1 590 284,82
- rezerwa na świadczenie emerytalne	93 906,18	72 281,15
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	439 424,45	604 384,63
- rezerwa na urlopy	1 219 386,48	913 619,04

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	5 549 195,24	302 777,67
- rezerwa na gwarancje	5 549 195,24	302 777,67
b) zwiększenia (z tytułu)	779 558,76	7 905 523,92
- rezerwa na gwarancje	779 558,76	7 905 523,92
d) rozwiązanie (z tytułu)	1 561 481,78	2 659 106,35
- rezerwa na gwarancje	1 561 481,78	2 659 106,35
e) stan na koniec okresu	4 767 272,22	5 549 195,24
- rezerwa na gwarancje	4 767 272,22	5 549 195,24

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2015	31.12.2014
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	3 465 053,88	582 127,36
- gwarancje i reklamacje	280 634,04	184 427,36
- rezerwa na pozostałe koszty	389 065,03	40 000,00
- niezafakturowane koszty	914 930,65	357 700,00
- na przyszłe zobowiązania	1 880 424,16	-
b) zwiększenia (z tytułu)	2 653 846,62	4 129 695,34
- premie i nagrody	198 000,00	-
- gwarancje i reklamacje	60 718,31	96 206,68
- rezerwa na pozostałe koszty	766 991,57	877 019,58
- niezafakturowane koszty	1 423 551,22	1 276 044,92
- na przyszłe zobowiązania	204 585,52	1 880 424,16
c) wykorzystanie (z tytułu)	2 791 283,23	846 768,82
- gwarancje i reklamacje	-	-
- rezerwa na pozostałe koszty	513 601,36	127 954,55
- niezafakturowane koszty	2 277 681,87	718 814,27
- na przyszłe zobowiązania	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	2 329 496,93	400 000,00
- gwarancje i reklamacje	112 595,38	-
- rezerwa na pozostałe koszty	336 477,39	400 000,00
- niezafakturowane koszty	-	-
- na przyszłe zobowiązania	1 880 424,16	-
e) stan na koniec okresu	998 120,34	3 465 053,88
- premie i nagrody	198 000,00	-
- gwarancje i reklamacje	228 756,97	280 634,04
- rezerwa na pozostałe koszty	305 977,85	389 065,03
- niezafakturowane koszty	60 800,00	914 930,65
- na przyszłe zobowiązania	204 585,52	1 880 424,16

Do wyczenia rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych przyjęto realną stopę zwrotu z inwestycji na poziomie 2,9% , długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 0,5%.

Wpływ na wynik zmiany kluczowych założeń o (+/-) 1% przedstawia się następująco:

31 grudnia 2015						
Rezerwy na świadczenia pracownicze	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	Stopa zwrotu z inwestycji wynik finansowy		Stopa wzrostu płac wynik finansowy	
			2,9%+1%	2,9 %-1%	0,5%+1%	0,5%-1%
	PLN	PLN				
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	862 242,62	862 242,62	56 441,47	- 64 492,69	- 65 445,45	58 245,36
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 594 266,47	4 594 266,47	252 265,35	- 283 841,28	- 288 002,90	260 387,34
Zmiana zysku brutto			308 706,82	- 348 333,97	- 353 448,35	318 632,70
Zmiana zysku netto			250 052,52	- 282 150,52	- 286 293,16	258 092,49

31 grudnia 2014						
Rezerwy na świadczenia pracownicze	Wartość bilansowa	Wartość narażona na ryzyko	Stopa zwrotu z inwestycji wynik finansowy		Stopa wzrostu płac wynik finansowy	
			2,61 %+1%	2,61 %-1%	0,5%+1%	0,5%-1%
	PLN	PLN				
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	876 161,64	876 161,64	59 506,01	-68 156,09	-68 955,16	61 242,17
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 929 937,00	4 929 937,00	282 802,93	- 320 501,17	- 324 230,04	291 101,96
Zmiana zysku brutto			342 308,94	- 388 657,26	- 393 185,20	352 344,13
Zmiana zysku netto			277 270,24	- 314 812,38	- 318 480,01	285 398,75

Podział rezerw na świadczenia pracownicze na okresy wymagalności:

Okres	odprawy emerytalne	odprawy rentowe	nagrody jubileuszowe
Rok 2016	36 428,71	57 477,47	439 424,45
Lata 2017-2021	92 164,06	218 062,53	2 176 139,81
Lata 2022-2026	131 271,94	126 818,30	1 167 694,40
Rok 2027 i później	97 894,57	102 125,04	811 007,81
Razem	357 759,28	504 483,34	4 594 266,47

36. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	zwykłe na okaziciela			32 428 500	22 699 950,00
B	zwykłe na okaziciela			63 871 500	44 710 050,00
Liczba akcji razem				96 300 000	
Kapitał zakładowy, razem					67 410 000,00

Wartość nominalna jednej akcji wynosi **0,70 zł**

	Stan na koniec okresu 31.12.2015	Stan na koniec okresu 31.12.2015
Liczba akcji w szt.	96 300 000	96 300 000

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

37. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE

Nie występują

38. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie występuje kapitał zapasowy ze sprzedaży udziałów powyżej ich wartości.

39. KAPITAŁ ZAPASOWY

Spółka na dzień 31.12.2015r. posiada kapitał zapasowy w wysokości 89 403 295,64 zł. z czego 20 500 595,10 zł. przekazany, zgodnie z planem podziału ze Spółki dzielonej (FMG PIOMA S.A.) oraz 68 902 700,54 zł. z przeniesienia zysków zatrzymanych na kapitał zapasowy.

40. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy wyceny na dzień bilansowy instrumentów finansowych – forward oraz podatku odroczonego związanego z wyceną.

41. KAPITAŁY REZERWOWE

W dniu 31.01.2011 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 5 290 000,00 zł (pięć milionów dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy złotych). Z chwilą zarejestrowania obniżenia kapitału zakładowego, zgodnie z art. 360 § 4 Kodeksu spółek handlowych, nastąpiło umorzenie 5 290 000 akcji własnych Spółki, nabytych w tym celu, za wynagrodzeniem, od Fabryki Maszyn „FAMUR” S.A. W związku z tym, że obniżenie kapitału zakładowego zostało przeprowadzone w trybie art. 360 § 2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych, na podstawie art. 457 § 2 Kodeksu spółek handlowych, kwoty uzyskane z tego obniżenia zostały przelane na utworzony w tym celu, osobny kapitał rezerwowy.

42. ZYSKI ZATRZYMANE

Na dzień 31.12.2015 r. kwotę zysków zatrzymanych stanowi wynik za 2015 r. w kwocie 15 818 725,20 zł. ponadto w pozycji tej ujęta została wycena zysków/strat aktuarialnych w kwocie -/19 323,23 zł. oraz korekta błędu za lata ubiegłe w kwocie 344 072,91 zł.

Zarząd Zamet Industry S.A. rekomenduje przekazanie zysku netto za 2015 r. na kapitał zapasowy.

43. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono, zgodnie z postanowieniami MSR 7 . Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami standardu oraz prezentuje go jako integralną część sprawozdania finansowego za każdy okres , za który sporządza się sprawozdanie finansowe. Rachunek przepływów pieniężnych przedstawia informacje na temat przepływów pieniężnych zaistniałych w ciągu okresu , w podziale na działalność operacyjną , inwestycyjną i finansową . Spółka prezentuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej , inwestycyjnej i finansowej w sposób najbardziej odpowiedni dla rodzaju prowadzonej przez nią działalności.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
	PLN
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	3 147 109,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 147 109,24
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	679 127,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	679 127,06
Zmiana stanu środków pieniężnych	-2 467 982,18
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	7 394 656,27
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-8 682 147,08
Środki pieniężne z działalności finansowej	-1 180 491,37

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
	PLN
Budynki i budowle	1 220 324,42
Urządzenia techniczne	2 339 852,68
Środki transportu	718 763,08
Inne środki trwałe	619 328,61
Wartości niematerialne	94 062,18
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-2 169 153,66
Razem	2 823 177,31

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ		Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
		PLN
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ		-13 764 055,40
1. Stan zobowiązań operacyjnych na początek okresu/1.1 – 1.2 do 1.6./		38 990 187,32
1.1. stan zobowiązań na początek okresu		64 098 470,88
1.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na początek okresu		- 243 817,40
1.3. stan zobowiązań finansowych na początek okresu		-2 150 014,01
1.4. stan kredytu na początek okresu		-22 714 452,15
1.5. podatek dochodowy		-
2. Stan zobowiązań operacyjnych na koniec okresu /2.1 – 2.2 do 2.7./		25 226 131,92
2.1. stan zobowiązań na koniec okresu		50 202 225,60
2.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec okresu		-2 118 317,11
2.3. stan zobowiązań finansowych na koniec okresu		-2 371 269,21
2.4. stan kredytu na koniec okresu		-20 628 425,36
2.5. podatek dochodowy		141 918,00
SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU REZERW		Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
		PLN
ZMIANA STANU REZERW		-3 273 869,36
1. Stan rezerw na początek okresu		15 733 966,80
1.1. stan rezerw na początek okresu		24 957 402,95
1.2. podatek odroczoney-korekta zysku netto		-9 223 436,15
2. Stan rezerw na koniec okresu		12 460 097,44
2.1. stan rezerw na koniec okresu		20 951 462,89
2.3. podatek odroczoney-korekta zysku netto		-8 491 365,45
SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI		Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
		PLN
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI		- 418 059,46
1. Stan należności na początek okresu		88 494 134,68
1.1. stan należności długoterminowych na początek okresu		-
1.2. stan należności krótkoterminowych na początek okresu		89 959 050,44
1.4. Stan należności z tyt. pdop na początek okresu		- 110 737,00
1.5. Wycena instrumentów finansowych na koniec okresu		-1 354 178,76
2. Stan należności na koniec okresu		88 912 194,14
1.1. stan należności długoterminowych na koniec okresu		-
1.2. stan należności krótkoterminowych na koniec okresu		89 789 169,47
1.4. Stan należności z tyt. pdop na koniec okresu		- 110 737,00
1.5. Wycena instrumentów finansowych na koniec okresu		- 766 238,33
SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH		Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
		PLN
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH		75 830,40
1. Różnica /aktywa/		437,54
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu		4 886 070,83
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu		3 971 687,42
Podatek odroczoney - korekta zysku netto - początek okresu		-4 850 443,29
Podatek odroczoney - korekta zysku netto - koniec okresu		-3 936 497,42
2. Różnica /aktywa/		75 392,86
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu		81 444,28
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu		6 051,42
3. Różnica /pasywa/		-
stan innych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu		-
stan innych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu		-

44. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Należności warunkowe nie występują.
Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych.

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Nazwa wierzyciela	Kwota i waluta zobowiązania warunkowego
			PLN
31.12.2015			
1.	Udzielone gwarancje		
	- Gwarancja rękojmi i/lub gwarancji	Raiffeisen Bank Polska SA	2 782 500,09
	- Gwarancja rękojmi i/lub gwarancji	mBank S.A.	631 471,20
	- Gwarancja zwrotu zaliczki	PKO BP S.A.	2 058 180,92
	- Gwarancja zwrotu zaliczki	mBank S.A.	8 290 048,06
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	mBank S.A.	4 415 334,79
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	PKO BP S.A.	1 601 913,90
RAZEM			19 779 448,95

Na wartość zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji składają się zobowiązania z tytułu bankowych gwarancji należytego wykonania zobowiązań umownych, bankowych gwarancji na zabezpieczenie roszczeń z tytułu udzielonej gwarancji i rękojmi i bankowych gwarancji zwrotu zaliczki. Wzrost wartości zobowiązań warunkowych na 31.12.2015 wynika głównie z udzielenia gwarancji z tytułu kontraktów realizowanych przez Fugo Sp. z o.o. Wartość gwarancji udzielonych na podstawie ww. porozumienia wynosi 4 981 683,27 zł. Po dniu bilansowym Spółka udzieliła poręczenia kredytu w wysokości 16 500 000,00 zł. – transakcja została szczegółowo opisana w nocie 45 niniejszego sprawozdania finansowego.

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Nazwa wierzyciela	Kwota i waluta zobowiązania warunkowego
			PLN
31.12.2014			
1.	Udzielone gwarancje		
	- Gwarancja rękojmi i/lub gwarancji	Raiffeisen Bank Polska SA	24 317,50
	- Gwarancja zwrotu zaliczki	Raiffeisen Bank Polska SA	2 564 728,53
	- Gwarancja zwrotu zaliczki	mBank S.A.	8 976 549,86
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	Raiffeisen Bank Polska SA	4 855 828,53
	- Gwarancja dobrego wykonania kontraktu	PKO BP S.A.	959 027,33
RAZEM			17 380 451,76

45. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego wystąpiły zdarzenia, których opis został przedstawiony poniżej.

- Przejęcie przez Spółkę kontroli nad Fugo Sp. z o.o. z siedzibą w Koninie.
W dniu 26 stycznia 2016 roku, Spółka („Kupujący”) zawarł z TDJ Equity III Sp. z o.o. („Sprzedający”), umowę sprzedaży udziałów w Fugo Sp. z o.o. z siedzibą w Koninie (KRS: 0000528932), mocą której Spółka nabył za łączną cenę 46.000.000,00 zł (czterdzieści sześć milionów złotych), 305.370 udziałów o łącznej wartości nominalnej 30.537.000,00 zł, stanowiących 100 % udziału w kapitale zakładowym Fugo Sp. z o.o. i dających 100% głosów w Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Wartość ewidencyjna nabytych aktywów (udziałów w Fugo Sp. z o.o.) jaka będzie wykazywana w księgach rachunkowych Emitenta jest równa cenie nabycia. Przejście Udziałów na Kupującego nastąpiło w dniu zawarcia Umowy. Spółka dokona zapłaty ceny w następujący sposób:
 - 28.860.000,00 zł (dwadzieścia osiem milionów osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych) została zapłacona przed datą sporządzenia niniejszego sprawozdania, przy czym tą część ceny Spółka sfinansowała z wykorzystaniem środków pochodzących z emisji akcji serii C, w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego;
 - 17.140.000,00 zł (siedemnaście milionów sto czterdzieści tysięcy złotych) zostanie zapłacone do dnia 31 sierpnia 2016 roku. Spółka podejmie decyzję co do źródła finansowania tej części ceny stosownie do kształtowania się sytuacji finansowej Spółki, przy czym tą część ceny Spółka może sfinansować ze środków własnych, kredytu lub ze środków pochodzących z podwyższenia kapitału zakładowego w granicach uchwalonego kapitału docelowego, w drodze kolejnej bądź kolejnych emisji akcji.

Nabycie przez Spółkę udziałów Fugo Sp. z o.o. ma charakter inwestycji długoterminowej. Sprzedający i Kupujący są podmiotami powiązanymi kapitałowo w ten sposób, że obydwie spółki są kontrolowane pośrednio przez TDJ S.A. z siedzibą w Katowicach oraz Pana Tomasza Domogałę – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki. Akwizycja Fugo zwiększy poziom dywersyfikacji działalności Grupy Zamet. Portfel produktów

Fugo poszerza i uzupełnia ofertę Grupy Zamet o konstrukcje dla segmentu infrastruktury dźwigowej, przeladunkowej i transportowej. Fugo zbudowało przez lata trwale relacje biznesowe z kilkunastoma istotnymi klientami, z którymi Spółka dotychczas nie współpracowała. Realizowana transakcja umożliwi wzmocnienie, integrację i synchronizację działalności marketingowej, ofertowej oraz handlowej, poszerzenie możliwości akwizycji, a także realizacji kompleksowych, wysokowartościowych kontraktów, optymalizację wykorzystania mocy produkcyjnych oraz koordynację i optymalizację zakupów na poziomie Grupy.

Aktywa netto FUGO Sp. Z o.o. na dzień przejęcia	38 387 461,19
Cena zakupu akcji	<u>46 000 000,00</u>
Wartość firmy	7 612 538,81

Do dnia publikacji sprawozdania zapłacono cenę 28 860 000,00 zł.

Ujęte kwoty możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań

Aktywa trwałe	61 600 691,41
Zapasy	1 900 649,33
Aktywa finansowe	44 816 230,00
Rezerwy	-7 661 908,44
Zobowiązania finansowe	<u>-62 268 201,11</u>
Możliwe do zidentyfikowania aktywa netto razem	38 387 461,19

- 2) Podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji 9.620.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,70 zł każda akcja i objęcie wyżej wymienionych akcji serii C przez TDJ Equity III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, za cenę emisyjną 3,00 zł za jedną akcję, tj. za łączną cenę emisyjną 28,86 mln zł.

W związku z zakończeniem subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii C, wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Zamet Industry S.A. w sprawie „podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii C z wyłączeniem prawa poboru oraz związanej z tym zmiany Statutu”, podjętej na podstawie upoważnienia zawartego w § 6 Statutu. Subskrypcja akcji zwykłych na okaziciela serii C miała charakter subskrypcji prywatnej (art. 431 § 2 pkt 1 KSH). Subskrypcja rozpoczęła się w dniu 27 stycznia 2016 roku oraz zakończyła się w dniu 11 lutego 2016 roku, tj. w dniu objęcia wszystkich oferowanych akcji serii C. W dniu 17 lutego 2016 roku, Zarząd złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału zakładowego. W wyniku subskrypcji objęto i prawidłowo opłacono 9.620.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,70 zł każda akcja, w zamian za wkład pieniężny, cenę emisyjną 3,00 zł (trzy złote i 00/100) za jedną akcję, przy czym wszystkie akcje zwykłe na okaziciela serii C oferowane w ramach subskrypcji, zostały objęte przez TDJ Equity III Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („TDJ”), w trybie w § 6 ust. 9 lit. c) Statutu, w drodze umowy objęcia akcji zawartej w dniu 11 lutego 2016 roku, mocą której TDJ objął 9.620.000 (dziewięć milionów sześćset dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, za cenę emisyjną 3,00 zł za jedną akcję, to jest za łączną cenę emisyjną 28.860.000,00 zł (dwadzieścia osiem milionów osiemset sześćdziesiąt tysięcy złotych i 00/100), która została w całości zapłacona. Łączna cena emisyjna jest równa wartości przeprowadzonej subskrypcji. Nie zawierano umów o subemisję. Poniesione do czasu sporządzenia niniejszego sprawozdania koszty emisji zamykają się kwotą 40 tys. zł (czterdzieści tysięcy złotych i 00/100) i dotyczą głównie podatku od czynności cywilnoprawnych związanego z podwyższeniem kapitału zakładowego pokrywanego wkładem pieniężnym oraz pozostałych kosztów przygotowania i przeprowadzenia oferty. Poniesione koszty, do chwili rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego wykazywane będą jako rozliczenia międzyokresowe kosztów, a po rejestracji, pomniejszą kwotę zwiększenia kapitału zapasowego z tytułu emisji akcji powyżej ceny nominalnej. Spółka poniesie ponadto koszty związane z wprowadzeniem objętych akcji serii C do obrotu giełdowego. Spółka nie poniosła ani nie będzie ponosiła kosztów tytułem wynagrodzenia subemitentów, sporządzenia prospektu emisyjnego ani promocji oferty.

W dniu 14.04.2016 roku, Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Zamet Industry S.A.

Dotychczasowy kapitał zakładowy spółki wynosił 67.410.000,00 zł i dzielił się na 96.300.000 akcji zwykłych na okaziciela:

- (a) 32.428.500 akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 00.000.001 do 32.428.500;
 (b) 63.871.500 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 00.000.001 do 63.871.500;

Po zarejestrowaniu zmian, kapitał zakładowy Spółki Zamet Industry SA wynosi 74.144.000,00 zł i dzieli się na 105.920.000 akcji zwykłych na okaziciela:

- (a) 32.428.500 akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 00.000.001 do 32.428.500;
 (b) 63.871.500 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 00.000.001 do 63.871.500;
 (c) 9.620.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 0.000.001 do 9.620.000;

Wszystkie akcje serii C w podwyższonym kapitale zakładowym objął i opłacił TDJ Equity III Sp. z o.o. (spółka TDJ) zwiększając tym samym zaangażowanie kapitałowe w Zamet Industry SA.

- 3) Zawarcie w dniu 25 lutego 2016 roku przez Fugo Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Koninie, tj. spółkę zależną od Emitenta, umowy o linię wieloproduktową, mocą której Bank Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) udziela na rzecz Fugo Sp. z o.o. z siedzibą w Koninie („Kredytobiorca”) limitu do łącznej wysokości 15.000.000,00 zł (piętnaście milionów złotych) oraz umowy o limit skarbowy, w ramach której Bank udziela Kredytobiorcy możliwości zawierania transakcji skarbowych do wysokości 5.000.000,00 zł (pięć milionów złotych). W ramach limitu wynikającego z umowy o linię wieloproduktową, Kredytobiorca będzie mógł skorzystać kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji bankowych lub akredytyw, w granicach określonych sublimitem dla poszczególnych produktów. Limit zostaje udzielony na okres do 24 stycznia 2018 roku. Oprocentowanie oraz pozostałe warunki umowy zostały ustalone na warunkach rynkowych. Zabezpieczeniem spłaty limitu są (i) oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c., (ii) zastaw rejestrowy na zbiorze środków trwałych znajdujących się w Koninie, przy ul. Przemysłowej 85 wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej oraz (iii) poręczenie majątkowe udzielone przez Emitenta, z terminem obowiązywania do 24 sierpnia 2023 roku, mocą którego Emitent, w razie niespełnienia przez Kredytobiorcę zobowiązań wobec Banku, zobowiązuje się wykonać świadczenie pieniężne do wysokości 16.500.000,00 zł (szesnaście milionów pięćset tysięcy złotych) na rzecz Banku, na podstawie oświadczenia poręczyciela o poddaniu się egzekucji na rzecz Banku, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c., do wysokości objętej poręczeniem.
- 4) Zawarcie w dniu 21 marca 2016 roku, umowy wielocelowej linii kredytowej, pomiędzy Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”) a Fugo Sp. z o.o. z siedzibą w Koninie (będącą spółką zależną Emitenta) oraz Zamet Industry S.A. („Kredytobiorcy”), mocą której Bank udziela Kredytobiorcom limitu kredytowego do wysokości 15.000.000 zł (piętnaście milionów złotych) oraz o zawarciu pomiędzy Bankiem a Fugo Sp. z o.o. („Kredytobiorca”) umowy o limit skarbowy, w ramach której Bank udziela Kredytobiorcy możliwości zawierania transakcji skarbowych do wysokości 4.000.000 zł (czterech milionów złotych). W ramach limitu wynikającego z umowy wielocelowej linii kredytowej, Kredytobiorcy mogą skorzystać z kredytu w rachunku bieżącym, gwarancji bankowych lub akredytyw, w granicach określonych sublimitem dla poszczególnych produktów. Limit zostaje udzielony na okres do 19 marca 2019 roku (pierwszy bieżący okres udostępnienia kredytu), przy czym możliwy okres kredytowania w ramach umowy, wynosi dziesięć lat od dnia zawarcia. Oprocentowanie oraz pozostałe warunki umowy zostały ustalone na warunkach rynkowych. Zabezpieczeniem spłaty limitu stanowią (i) weksel własny in blanco Kredytobiorców, (ii) cesja generalna cicha z kontraktów oraz (iii) oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c., do kwoty 25.500.000 zł, z terminem obowiązywania do 21 marca 2029 roku.

46. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Inwestycje krótkotermino we	Należności od podmiotów powiązanych
PIOMA - ODLEWNIA Sp. z o.o.	5 118,02	73 336,83	-	-	5 124,88	152 405,58	-	-	5 124,88	37 124,10	-	8 448,39
FUGO SP. Z O.O.	16 451,58	169 000,00	540 067,77	30 577,52	121 054,99	12 333,76	179 924,94	-	155 614,99	-	-	321 336,83
FAMUR S.A.	-	116 758,40	-	-	-	3 490 231,79	-	64 905,61	78 720,00	416 531,35	-	7 252,33
ZAMET BUDOWA MASZYN S.A.	40 166,33	38 360,00	-	5 042 268,95	255 601,46	10 960 895,98	66 627,29	376 351,00	177 562,63	408 587,49	2 879 476,46	100 557,15
TDJ S.A.	-	-	-	-	-	797 896,76	-	-	-	61 746,60	-	-
KUŹNIA GLINIK SP. Z O.O.	-	-	-	-	-	173 057,60	-	-	-	-	-	-
FM GLINIK S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	61 735,93	397 455,23	540 067,77	5 072 846,47	381 781,33	15 586 821,47	246 552,23	441 256,61	417 022,50	923 989,54	2 879 476,46	437 594,70

za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Inwestycje krótkotermino we	Należności od podmiotów powiązanych
PIOMA - ODLEWNIA Sp. z o.o.	2 775,72	93 400,60	-	-	4 214,07	226 742,00	-	-	2 014,07	10 462,38	-	5 339,98
FAMUR S.A.	-	110 605,16	-	-	-	4 056 221,96	-	-	-	801 858,01	-	28 812,20
ZMG GLINIK SP. Z O.O..	-	-	-	-	-	-	-	156 000,00	-	-	-	-
ZAMET BUDOWA MASZYN S.A.	24 445,50	169 313,00	-	13 090 971,01	293 584,65	12 631 459,82	50 092,55	-	291 634,65	3 886 712,93	-	75 726,92
TDJ S.A.	-	-	-	-	-	1 385 335,38	-	-	-	60 006,00	-	-
KUŹNIA GLINIK SP. Z O.O.	-	-	-	-	3 200,00	81 843,00	-	-	-	-	-	3 200,00
FM GLINIK S.A.	-	-	-	-	-	-	220 622,89	-	-	-	-	-
Razem	27 221,22	373 318,76	-	13 090 971,01	300 998,72	18 381 602,16	270 715,44	156 000,00	293 648,72	4 759 039,32	-	113 079,10

Spółka ZAMET BUDOWA MASZYN S.A. jest spółką zależną, natomiast inne podmioty to pozostałe jednostki powiązane,

Transakcje handlowe dokonywane w ramach bieżącej działalności gospodarczej prowadzonej przez poszczególne podmioty powiązane w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r. i okresach porównywalnych, w opinii Zarządu Spółki były oparte na cenach rynkowych i były transakcjami typowymi i rutynowymi. Spółka nie udzielała i nie otrzymała gwarancji ani poręczeń od jednostek powiązanych.

Spółka w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r. otrzymała pożyczkę od ZAMET BUDOWA MASZYN S.A. w kwocie 81 500,00 EUR. Pożyczka na dzień bilansowy została spłacona.

Spółka w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r. udzieliła pożyczek do ZAMET BUDOWA MASZYN S.A. w kwocie 689 000,00 EUR. Na dzień bilansowy do spłaty pozostała kwota 675 500,00 EUR

W okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r. Spółka otrzymała pożyczki od Fugo Sp. z o.o. w kwocie 2 100 000,00 EUR i udzieliła Fugo Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 8 050 000,00 zł. Pożyczki na dzień bilansowy zostały rozliczone w formie kompensaty.

47. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU, INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD WYPŁACONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM ORAZ NADZORUJĄCYM SPÓŁKĘ W 2015 r. i W 2014 r.

Wynagrodzenie Zarządu	31.12.2015	31.12.2014
	brutto/ w PLN /	brutto/ w PLN /
Jakubowski Tomasz*	213 574	-
Szymik Jan	193 589	499 049
Dziwisz Jarosław**	46 500	10 217
Nowakowski Arkadiusz***	51 429	10 217
Razem	505 092	519 483

* powołanie z dniem 20.05.2015 r

** odwołanie z dniem 20.05.2015 r.

*** odwołanie z dniem 03.06.2015 r.

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	31.12.2015	31.12.2014
	brutto/ w PLN /	brutto/ w PLN /
Domogała Jacek*	-	60 000
Domogała Tomasz	16 800	60 000
Zawiszowska Beata	4 800	12 000
Gelner Wojciech	1 800	-
Osowski Jacek	4 800	12 000
Czesław Kisiel	7 800	24 000
Razem	36 000	168 000

Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów osobom zarządzającym ani nadzorującym. Poza wynagrodzeniem nie występują inne świadczenia. Nie występują wynagrodzenia oparte na kapitale Spółki.

48. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W dniu 10.07.2015 r. Spółka podpisała umowę z firmą Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie ul. Rondo ONZ 1, 00-124.

Przedmiotem umowy jest:

- przegląd skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZAMET INDUSTRY sporządzonego na 30.06.2015 r. , zgodnie z MSSF
- przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania jednostkowego ZAMET INDUSTRY S.A. sporządzonego na dzień 30.06.2015 r, zgodnie z MSSF

Za powyższy zakres umowy wynagrodzenie wynosi 25 000,00 zł.

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ZAMET INDUSTRY S.A sporządzonego na 31 grudnia 2015 roku, zgodnie z MSSF
- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZAMET INDUSTRY sporządzonego na 31 grudnia 2015 roku, zgodnie z MSSF.

Za powyższy zakres umowy wynagrodzenie wynosi 46 000,00 zł.

W poprzednim okresie Spółka podpisała umowę z firmą Deloitte Polska Sp. z o.o. spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie Al. Jana Pawła II 19, 00-854 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (prowadzona przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów) pod nr 73. Przedmiotem umowy było:

- przegląd skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZAMET INDUSTRY sporządzonego na 30.06.2014 r. , zgodnie z MSSF
- badanie skróconego śródrocznego sprawozdania jednostkowego ZAMET INDUSTRY S.A. sporządzonego na dzień 30.06.2014 r, zgodnie z MSSF

Za powyższy zakres umowy wynagrodzenie wynosiło 40 000,00 zł.

- badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego ZAMET INDUSTRY S.A sporządzonego na 31 grudnia 2014 roku, zgodnie z MSSF
- badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZAMET INDUSTRY sporządzonego na 31 grudnia 2014 roku, zgodnie z MSSF

Za powyższy zakres umowy wynagrodzenie wynosi 50 000,00 zł.

49. ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły

Tomasz Jakubowski - Prezes Zarządu

.....

Jan Szymik - Wiceprezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Małgorzata Filipek
Główny Księgowy

Piotrków Tryb., dnia 29 kwietnia 2016 r.